

杭州玄机科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

2025年1-9月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 沪2585HNEOBJ



# 杭州玄机科技股份有限公司

## 审阅报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年9月30日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审阅报告                   | 1-6   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-115 |



## 审阅报告

信会师报字[2025]第 ZA15220 号

**杭州玄机科技股份有限公司全体股东：**

我们审阅了后附的杭州玄机科技股份有限公司（以下简称玄机科技）财务报表，包括 2025 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 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。

按照企业会计准则的规定编制财务报表并使其实现公允反映是玄机科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问玄机科技有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映玄机科技 2025 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况、2025 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

本报告仅供玄机科技用于申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文，为信会师报字[2025]第 ZA15220 号杭州玄机科技股份有限公司审阅报告之签字盖章页)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国•上海

2025年12月4日



杭州玄机科技股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2025年9月30日  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:          |      |                       |                       |
| 货币资金           | (一)  | 40,175,168.83         | 108,948,393.31        |
| 交易性金融资产        | (二)  | 355,909,816.96        | 170,383,127.16        |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | (三)  | 4,399,205.68          | 18,840,088.27         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           | (四)  | 3,381,048.02          | 3,410,787.57          |
| 其他应收款          | (五)  | 3,283,556.47          | 2,491,856.80          |
| 存货             | (六)  | 28,060,414.56         | 40,892,202.49         |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产           | (七)  | 22,730,316.00         | 6,060,390.19          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | (八)  | 1,239,449.39          | 2,347,797.51          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>459,178,975.91</b> | <b>353,374,643.30</b> |
| 非流动资产:         |      |                       |                       |
| 债权投资           | (九)  | 163,734,611.11        | 141,102,388.88        |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | (十)  |                       |                       |
| 其他权益工具投资       | (十一) | 14,227,100.00         | 14,227,100.00         |
| 其他非流动金融资产      | (十二) | 4,387,220.24          | 2,295,266.91          |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | (十三) | 7,334,783.69          | 4,974,300.42          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | (十四) | 17,735,345.05         | 23,765,720.02         |
| 无形资产           | (十五) | 26,014,709.13         | 28,572,107.68         |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | (十六) | 432,242.96            | 1,021,628.70          |
| 递延所得税资产        | (十七) | 11,487,049.30         | 10,478,084.02         |
| 其他非流动资产        | (十八) |                       | 31,548.67             |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>245,353,061.48</b> | <b>226,468,145.30</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>704,532,037.39</b> | <b>579,842,788.60</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



## 杭州玄机科技股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2025年9月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动负债:</b>      |       |                |                |
| 短期借款              |       |                |                |
| 交易性金融负债           |       |                |                |
| 衍生金融负债            |       |                |                |
| 应付票据              |       |                |                |
| 应付账款              | (十九)  | 7,174,030.85   | 7,582,886.30   |
| 预收款项              |       |                |                |
| 合同负债              | (二十)  | 77,710,699.29  | 51,436,024.86  |
| 应付职工薪酬            | (二十一) | 28,960,760.06  | 30,417,202.93  |
| 应交税费              | (二十二) | 7,827,378.20   | 3,137,919.34   |
| 其他应付款             | (二十三) | 17,196,414.33  | 14,618,085.44  |
| 持有待售负债            |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       | (二十四) | 7,093,873.36   | 6,812,848.65   |
| 其他流动负债            | (二十五) | 16,376.12      | 6,906.14       |
| <b>流动负债合计</b>     |       | 145,979,532.21 | 114,011,873.66 |
| <b>非流动负债:</b>     |       |                |                |
| 长期借款              |       |                |                |
| 应付债券              |       |                |                |
| 其中: 优先股           |       |                |                |
| 永续债               |       |                |                |
| 租赁负债              | (二十六) | 9,693,551.28   | 15,676,991.07  |
| 长期应付款             |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |       |                |                |
| 预计负债              | (二十七) | 4,424,600.27   | 4,424,600.27   |
| 递延收益              |       |                |                |
| 递延所得税负债           |       | 1,389,645.66   | 1,389,645.66   |
| 其他非流动负债           |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 15,507,797.21  | 21,491,237.00  |
| <b>负债合计</b>       |       | 161,487,329.42 | 135,503,110.66 |
| <b>所有者权益:</b>     |       |                |                |
| 股本                | (二十八) | 51,579,296.00  | 51,579,296.00  |
| 其他权益工具            |       |                |                |
| 其中: 优先股           |       |                |                |
| 永续债               |       |                |                |
| 资本公积              | (二十九) | 113,617,407.38 | 108,780,253.32 |
| 减: 库存股            |       |                |                |
| 其他综合收益            | (三十)  | 7,450,665.31   | 7,451,906.62   |
| 专项储备              |       |                |                |
| 盈余公积              | (三十一) | 27,135,375.46  | 27,135,375.46  |
| 一般风险准备            |       |                |                |
| 未分配利润             | (三十二) | 343,176,714.43 | 249,307,527.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 542,959,458.58 | 444,254,358.49 |
| 少数股东权益            |       | 85,249.39      | 85,319.45      |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 543,044,707.97 | 444,339,677.94 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 704,532,037.39 | 579,842,788.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





杭州玄机科技股份有限公司

母公司资产负债表

2025年9月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十五 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:          |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 39,162,154.63         | 107,437,584.53        |
| 交易性金融资产        |      | 355,909,816.96        | 170,383,127.16        |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | (一)  | 4,399,205.68          | 19,170,379.35         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 3,358,286.48          | 3,391,575.17          |
| 其他应收款          | (二)  | 3,219,218.47          | 2,428,518.80          |
| 存货             |      | 28,681,632.09         | 41,573,691.12         |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产           |      | 22,730,316.00         | 6,060,390.19          |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 1,004,780.74          | 2,048,543.39          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>458,465,411.05</b> | <b>352,493,809.71</b> |
| 非流动资产:         |      |                       |                       |
| 债权投资           |      | 163,734,611.11        | 141,102,388.88        |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | (三)  | 2,100,000.00          | 2,100,000.00          |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      | 4,387,220.24          | 2,295,266.91          |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 6,715,852.71          | 4,300,468.36          |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 17,735,345.05         | 23,765,720.02         |
| 无形资产           |      | 26,008,978.76         | 28,565,740.56         |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中: 数据资源       |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 432,242.96            | 1,021,628.70          |
| 递延所得税资产        |      | 11,345,645.63         | 10,268,094.88         |
| 其他非流动资产        |      |                       | 31,548.67             |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>232,459,896.46</b> | <b>213,450,856.98</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>690,925,307.51</b> | <b>565,944,666.69</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



## 杭州玄机科技股份有限公司

## 母公司资产负债表(续)

2025年9月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益          | 附注十五 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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              |      | 18,252,048.33         | 16,852,135.28         |
| 预收款项              |      |                       |                       |
| 合同负债              |      | 77,710,699.29         | 51,436,024.86         |
| 应付职工薪酬            |      | 26,620,065.68         | 28,288,840.62         |
| 应交税费              |      | 7,666,737.08          | 3,002,710.76          |
| 其他应付款             |      | 17,191,759.68         | 14,573,313.07         |
| 持有待售负债            |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |      | 7,093,873.36          | 6,812,848.65          |
| 其他流动负债            |      | 16,376.12             | 6,906.14              |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>154,551,559.54</b> | <b>120,972,779.38</b> |
| 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              |      | 9,693,551.28          | 15,676,991.07         |
| 长期应付款             |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |
| 预计负债              |      | 4,424,600.27          | 4,424,600.27          |
| 递延收益              |      |                       |                       |
| 递延所得税负债           |      |                       |                       |
| 其他非流动负债           |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>14,118,151.55</b>  | <b>20,101,591.34</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>168,669,711.09</b> | <b>141,074,370.72</b> |
| 所有者权益:            |      |                       |                       |
| 股本                |      | 51,579,296.00         | 51,579,296.00         |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中: 优先股           |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              |      | 107,160,479.85        | 102,323,325.79        |
| 减: 库存股            |      |                       |                       |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |
| 专项储备              |      |                       |                       |
| 盈余公积              |      | 27,135,375.46         | 27,135,375.46         |
| 未分配利润             |      | 336,380,445.11        | 243,832,298.72        |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>522,255,596.42</b> | <b>424,870,295.97</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>690,925,307.51</b> | <b>565,944,666.69</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

杭州玄机科技股份有限公司  
合并利润表  
2025年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     |       | 307,930,613.56 | 192,100,560.42 |
| 其中：营业收入                    | (三十三) | 307,930,613.56 | 192,100,560.42 |
| 二、营业总成本                    |       | 210,946,356.66 | 170,353,816.68 |
| 其中：营业成本                    | (三十三) | 140,382,823.28 | 108,104,930.54 |
| 税金及附加 33010810032810       | (三十四) | 1,987,704.23   | 1,525,989.45   |
| 销售费用                       | (三十五) | 10,366,840.73  | 8,956,513.29   |
| 管理费用                       | (三十六) | 32,207,476.58  | 26,621,250.10  |
| 研发费用                       | (三十七) | 25,452,365.76  | 29,912,234.28  |
| 财务费用                       | (三十八) | 549,146.08     | -4,767,100.98  |
| 其中：利息费用                    |       | 654,839.64     | 430,699.18     |
| 利息收入                       |       | 141,532.37     | 5,246,712.39   |
| 加：其他收益                     | (三十九) | 3,068,441.02   | 3,950,582.47   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | (四十)  | 5,346,229.12   | 1,498,833.70   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |       |                |                |
| 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)        | (四十一) | 5,987,114.05   | 34,356.16      |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          | (四十二) | 200,943.01     | -702,318.26    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          | (四十三) | -5,667,298.40  | -128,707.15    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          | (四十四) | -6,535.32      | -11,115.47     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)          |       | 105,913,150.38 | 26,388,375.19  |
| 加：营业外收入                    | (四十五) | 45,386.38      | 32,860.23      |
| 减：营业外支出                    | (四十六) | 2,604.01       | 23,763.58      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |       | 105,955,932.75 | 26,397,471.84  |
| 减：所得税费用                    | (四十七) | 12,086,815.47  | -183,730.99    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)          |       | 93,869,117.28  | 26,581,202.83  |
| (一)按经营持续性分类                |       |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       | 93,869,117.28  | 26,581,202.83  |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       |                |                |
| (二)按所有权归属分类                |       |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 93,869,187.34  | 26,581,400.44  |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |       | -70.06         | -197.61        |
| 六、其他综合收益的税后净额              |       | -1,241.31      | -527,929.53    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       | -1,241.31      | -527,929.53    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |       |                | -526,801.50    |
| 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           |       |                | -526,801.50    |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |       |                |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |       | -1,241.31      | -1,128.03      |
| 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               |       | -1,241.31      | -1,128.03      |
| 7.其他                       |       |                |                |
| 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                   |       | 93,867,875.97  | 26,053,273.30  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |       | 93,867,946.03  | 26,053,470.91  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |       | -70.06         | -197.61        |
| 八、每股收益：                    |       |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)             |       | 1.8199         | 0.4648         |
| (二)稀释每股收益(元/股)             |       | 1.8199         | 0.4648         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

印乐

主管会计工作负责人:

印星

会计机构负责人:

倪佳



## 杭州玄机科技股份有限公司

母公司利润表

2025年1-9月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 附注十五 | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (四)  | 307,593,581.85 | 191,418,262.06 |
| 减: 营业成本                | (四)  | 142,349,342.85 | 109,079,360.55 |
| 税金及附加                  |      | 1,937,598.15   | 1,483,668.49   |
| 销售费用                   |      | 10,368,307.77  | 8,956,513.29   |
| 管理费用                   |      | 31,361,183.06  | 25,794,161.67  |
| 研发费用                   |      | 25,452,365.76  | 30,026,489.20  |
| 财务费用                   |      | 546,994.49     | -4,769,495.80  |
| 其中: 利息费用               |      | 654,839.64     | 430,699.18     |
| 利息收入                   |      | 140,931.84     | 5,245,615.63   |
| 加: 其他收益                |      | 3,017,681.64   | 3,794,573.84   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)        | (五)  | 5,346,229.12   | 1,498,833.70   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 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)    |      | 5,987,114.05   | 34,356.16      |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)      |      | 207,683.64     | -688,672.29    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)      |      | -5,667,298.40  | -128,707.15    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      |      | -7,419.16      | -11,115.47     |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |      | 104,461,780.66 | 25,346,833.45  |
| 加: 营业外收入               |      | 45,259.48      | 32,859.33      |
| 减: 营业外支出               |      | 2,458.80       | 18,835.51      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |      | 104,504,581.34 | 25,360,857.27  |
| 减: 所得税费用               |      | 11,956,434.95  | -264,525.05    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 92,548,146.39  | 25,625,382.32  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 92,548,146.39  | 25,625,382.32  |
| (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       |      |                |                |
| (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               |      | 92,548,146.39  | 25,625,382.32  |
| 七、每股收益:                |      |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)         |      |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)         |      |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





杭州玄机科技股份有限公司

合并现金流量表

2025年1-9月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 355,720,256.88  | 273,797,719.21  |
| 收到的税费返还 10810032          |       | 5,754,865.63    | 5,265,871.54    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 3,413,585.63    | 11,279,459.30   |
| 经营活动现金流入小计                | (四十九) | 364,888,708.14  | 290,343,050.05  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 27,277,356.98   | 88,929,647.49   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 147,138,478.95  | 137,284,661.27  |
| 支付的各项税费                   |       | 32,888,781.41   | 16,726,484.00   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 13,068,165.74   | 6,496,326.13    |
| 经营活动现金流出小计                | (四十九) | 220,372,783.08  | 249,437,118.89  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 144,515,925.06  | 40,905,931.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       | 641,261,598.43  | 581,157,646.49  |
| 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 |       | 2,282.53        | 600.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | (四十九) | 641,263,880.96  | 581,158,246.49  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 7,455,644.47    | 5,335,326.72    |
| 投资支付的现金                   |       | 840,000,000.00  | 790,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |       |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | (四十九) | 847,455,644.47  | 795,335,326.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -206,191,763.51 | -214,177,080.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |       |                 |                 |
| 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            |       | 7,075,664.28    | 259,384,277.26  |
| 筹资活动现金流出小计                | (四十九) | 7,075,664.28    | 259,384,277.26  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -7,075,664.28   | -259,384,277.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -1,241.31       | -1,128.03       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -68,752,744.04  | -432,656,554.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 108,886,212.32  | 596,948,173.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 40,133,468.28   | 164,291,618.71  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 杭州玄机科技股份有限公司

## 母公司现金流量表

2025年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十五 | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 354,842,898.41  | 206,631,681.65  |
| 收到的税费返还                   |      | 5,741,954.13    | 5,227,554.10    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 3,285,262.63    | 11,090,481.97   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 363,870,115.17  | 222,949,717.72  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 39,052,348.47   | 33,588,624.42   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 135,293,892.96  | 127,486,569.99  |
| 支付的各项税费                   |      | 32,009,319.93   | 15,875,582.54   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 12,605,839.97   | 5,966,893.02    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 218,961,401.33  | 182,917,669.97  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 144,908,713.84  | 40,032,047.75   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 641,261,598.43  | 581,157,646.49  |
| 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 |      | 882.98          | 500.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 641,262,481.41  | 581,158,146.49  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,350,480.43    | 5,154,613.21    |
| 投资支付的现金                   |      | 840,000,000.00  | 790,000,000.00  |
| 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                |      | 847,350,480.43  | 795,154,613.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -206,087,999.02 | -213,996,466.72 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      |                 |                 |
| 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            |      | 7,075,664.28    | 258,788,612.26  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 7,075,664.28    | 258,788,612.26  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -7,075,664.28   | -258,788,612.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -68,254,949.46  | -432,753,031.23 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 107,375,403.54  | 596,322,220.15  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 39,120,454.08   | 163,569,188.92  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杭州玄机科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2025年1-9月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



| 项目                    | 本期金额          |        |     |     |                |           |      |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|-----|----------------|-----------|------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 优先股 | 永续债 | 减：库存股          | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备         |
| 一、上年年末余额              | 51,579,296.00 |        |     |     | 108,780,253.32 |           |      | 27,135,375.46  |                |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |     |                |           |      | 249,307,527.09 | 444,254,358.49 |
| 前期差错更正                |               |        |     |     |                |           |      |                | 85,319.45      |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |     |                |           |      |                | 444,339,677.94 |
| 其他                    |               |        |     |     |                |           |      |                |                |
| 二、本年年初余额              | 51,579,296.00 |        |     |     | 108,780,253.32 |           |      | 27,135,375.46  |                |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |     | 7,451,906.62   |           |      | 249,307,527.09 | 444,254,358.49 |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |     | 4,837,154.06   |           |      | 93,869,187.34  | 85,319.45      |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |     |     |                | -1,241,31 |      | 98,705,100.09  | 444,339,677.94 |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |     |                | -1,241,31 |      | 93,869,187.34  | 98,705,030.03  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |     |                |           |      | 93,867,946.03  | 93,867,875.97  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |     | 4,837,154.06   |           |      | 4,837,154.06   | 4,837,154.06   |
| 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、本期期末余额              | 51,579,296.00 |        |     |     | 113,617,407.38 |           |      | 27,135,375.46  | 343,176,714.43 |
|                       |               |        |     |     |                |           |      |                | 542,959,458.58 |
|                       |               |        |     |     |                |           |      |                | 85,249.39      |
|                       |               |        |     |     |                |           |      |                | 543,044,707.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杭州玄机科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2025年1-9月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



| 项目                    | 归属于母公司所有者权益     |        |                |              |              |               | 上期金额            |                 |                 |                 | 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           | 小计              |                 |
| 一、上年年末余额              | 330,910,000.00  | 310    | 43,910,009.58  |              | 8,766,200.22 |               | 20,532,336.13   | 187,713,447.42  | 620,921,993.35  | 85,512,10       | 621,007,505.45  |
| 加：会计政策变更              |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 前期差错更正                |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 同一控制下企业合并             |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 其他                    |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00  |        | 43,910,009.58  | 8,766,200.22 |              | 20,532,336.13 | 187,713,447.42  | 620,921,993.35  | 85,512,10       | 621,007,505.45  |                 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -308,420,764.00 |        | 63,257,859.06  | -527,929.53  |              | 26,581,400.44 | -219,109,374.03 | -197,61         | -219,109,374.03 | -219,109,374.03 | -219,109,374.03 |
| (一) 综合收益总额            |                 |        |                | -527,929.53  |              | 26,581,400.44 | 26,581,400.44   | -197,61         | -197,61         | -197,61         | -197,61         |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -308,420,764.00 |        | 63,257,859.06  |              |              |               | -245,162,844.94 | -245,162,844.94 |                 |                 |                 |
| 1. 所有者投入的普通股          | -308,420,764.00 |        | 58,420,705.00  |              |              |               | -249,999,999.00 | -249,999,999.00 |                 |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                 |        | 4,837,154.06   |              |              |               | 4,837,154.06    | 4,837,154.06    |                 |                 |                 |
| 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       |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| (四) 所有者权益内部结转         |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2. 盈余公积弥补亏损           |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. 盈余公积转增资本(或股本)      |                 |        |                |              |              |               |                 |                 |                 |                 |                 |
| 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、本期期末余额              | 51,579,296.00   |        | 107,167,868.64 | 8,238,270.69 |              | 20,532,336.13 | 214,294,847.86  | 401,812,619.32  | 85,314.49       | 401,897,933.81  |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

沈乐印

倪佳

会计机构负责人：





杭州玄机科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2025年1-9月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额          |        |      |        |                |      | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|------|--------|----------------|------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积 |                |
| 一、上年年末余额              | 51,579,296.00 | 优先股    | 永续债  | 其他     | 102,323,325.79 |      | 27,135,375.46  |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |        |                |      | 243,832,298.72 |
| 前期差错更正                |               |        |      |        |                |      | 424,870,295.97 |
| 其他                    |               |        |      |        |                |      |                |
| 二、本年年初余额              | 51,579,296.00 |        |      |        | 102,323,325.79 |      |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |      |        | 4,837,154.06   |      |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |        | 27,135,375.46  |      | 243,832,298.72 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |      |        |                |      | 424,870,295.97 |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |      |        | 4,837,154.06   |      | 92,548,146.39  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |      |        |                |      | 97,385,300.45  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |      |        | 4,837,154.06   |      | 92,548,146.39  |
| 4. 其他                 |               |        |      |        |                |      | 4,837,154.06   |
| （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、本期期末余额              | 51,579,296.00 |        |      |        | 107,160,479.85 |      | 27,135,375.46  |
|                       |               |        |      |        |                |      | 336,380,445.11 |
|                       |               |        |      |        |                |      | 522,235,596.42 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

沈乐

主管会计工作负责人:

刘燕

会计机构负责人:

刘健



杭州玄机科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2025年1-9月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目                    |                 |               |                |       |        |      | 上期金额          |                 |                |
|-----------------------|-----------------|---------------|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 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        |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00  | 30,198,000.00 | 37,453,082.05  |       |        |      | 20,532,336.13 | 184,404,944.75  | 602,390,362.93 |
| 加：会计政策变更              |                 |               |                |       |        |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                |                 |               |                |       |        |      |               |                 |                |
| 其他                    |                 |               |                |       |        |      |               |                 |                |
| 二、本年年初余额              | 360,000,000.00  | 37,453,082.05 |                |       |        |      | 20,532,336.13 | 184,404,944.75  | 602,390,362.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -308,420,704.00 | 63,257,859.06 |                |       |        |      | 25,625,382.32 | -219,537,462.62 |                |
| （一）综合收益总额             |                 |               |                |       |        |      | 25,625,382.32 |                 | 25,625,382.32  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -308,420,704.00 | 63,257,859.06 |                |       |        |      |               | -245,162,844.94 |                |
| 1. 所有者投入的普通股          | -308,420,704.00 | 58,420,705.00 |                |       |        |      |               | -249,999,999.00 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                 |               |                |       |        |      |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                 |               |                |       |        |      |               | 4,837,154.06    |                |
| 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、本期期末余额              | 51,579,296.00   |               | 100,710,941.11 |       |        |      | 20,532,336.13 | 210,030,327.07  | 382,852,900.31 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 沈乐

主管会计工作负责人：

会计师负责人：



**杭州玄机科技股份有限公司**  
**二〇二五年一至九月财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址**

**1. 有限公司阶段**

**(1) 有限公司设立情况**

玄机科技前身杭州玄机科技信息技术有限公司(以下简称“玄机有限”)系由丁明、高海欣、曹薇共同出资设立,注册资本为人民币 300 万元,均为货币出资,其中丁明认缴出资额为人民币 102 万元,占注册资本的比例为 34%,高海欣认缴出资额为人民币 99 万元,占注册资本的比例为 33%,曹薇认缴出资额为人民币 99 万元,占注册资本的比例为 33%。2005 年 9 月 21 日浙江中达会计师事务所有限公司出具了浙中达会验[2005]34 号的验资报告予以验证。

玄机有限设立时的股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 实缴注册资本(万元) |
|----|------|----------|---------|------------|
| 1  | 丁明   | 102.00   | 34.00   | 102.00     |
| 2  | 高海欣  | 99.00    | 33.00   | 99.00      |
| 3  | 曹薇   | 99.00    | 33.00   | 99.00      |
| 合计 |      | 300.00   | 100.00  | 300.00     |

**(2) 第一次股权转让**

2006 年 3 月 22 日,玄机有限召开股东会,全体股东一致同意:丁明将其持有的公司 17%股权(对应出资额 51 万元)作价人民币 51 万元转让给高海欣,将其持有的公司 17%股权(对应出资额 51 万元)作价人民币 51 万元转让给曹薇。

2006 年 4 月 3 日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后,玄机有限的股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 高海欣  | 150.00   | 50.00   |
| 2  | 曹薇   | 150.00   | 50.00   |
| 合计 |      | 300.00   | 100.00  |

**(3) 第二次股权转让**

2008 年 3 月 17 日,玄机有限召开股东会,全体股东一致同意:高海欣将其持有的公司 50%股权(对应出资额 150 万元)作价人民币 150 万元转让给沈乐平。

2008 年 4 月 30 日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 沈乐平  | 150.00   | 50.00   |
| 2  | 曹薇   | 150.00   | 50.00   |
|    | 合计   | 300.00   | 100.00  |

(4) 第一次增资

2008 年 5 月 18 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币 300 万元增资至人民币 500 万元，增资款 200 万元，均由沈乐平以货币资金认缴。2008 年 5 月 30 日浙江中诚会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（浙中会验[2008]028 号）予以验证。

2008 年 6 月 3 日玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|------|----------|---------|------------|
| 1  | 沈乐平  | 350.00   | 70.00   | 350.00     |
| 2  | 曹薇   | 150.00   | 30.00   | 150.00     |
|    | 合计   | 500.00   | 100.00  | 500.00     |

(5) 第二次增资

2009 年 9 月 28 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币 500 万元增资至人民币 1,000 万元，同意接收吴贊、傅海清、赵晶、张凡、杨帆为公司新股东，各新增股东均分别以货币资金人民币 100 万元认缴增资共计人民币 500 万元。2009 年 10 月 19 日浙江中诚会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（浙中会验[2009]第 050 号）予以验证。

2009 年 10 月 27 日玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|------|----------|---------|------------|
| 1  | 沈乐平  | 350.00   | 35.00   | 350.00     |
| 2  | 曹薇   | 150.00   | 15.00   | 150.00     |
| 3  | 吴贊   | 100.00   | 10.00   | 100.00     |
| 4  | 傅海清  | 100.00   | 10.00   | 100.00     |
| 5  | 赵晶   | 100.00   | 10.00   | 100.00     |
| 6  | 张凡   | 100.00   | 10.00   | 100.00     |
| 7  | 杨帆   | 100.00   | 10.00   | 100.00     |
|    | 合计   | 1,000.00 | 100.00  | 1000.00    |

(6) 第三次股权转让

2013 年 11 月 29 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意：（1）张凡将其持有的公司 5% 股权（对应出资额 50 万元）作价人民币 50 万元让转给沈乐平，杨帆将其持有的公司 10% 股权（对应出资额 100 万元）作价人民币 100 万元转让给沈乐平；

（2）张凡将其持有的公司 5% 股权（对应出资额 50 万元）作价人民币 250 万元转让上海龙乘科技有限公司（以下简称龙乘科技），曹薇将其持有的公司 15% 股权（对应出资额 150 万元）作价人民币 750 万元转让给龙乘科技，赵晶、吴赟、傅海清分别将其持有的公司 10% 股权（均对应出资额 100 万元）分别作价人民币 500 万元转让给龙乘科技。

2014 年 1 月 2 日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 沈乐平  | 500.00   | 50.00   |
| 2  | 龙乘科技 | 500.00   | 50.00   |
|    | 合计   | 1,000.00 | 100.00  |

#### （7）第三次增资

2013 年 11 月 30 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币 1,000 万元增资至人民币 2,000 万元，其中沈乐平以货币资金人民币 500 万元认缴增资人民币 500 万元，龙乘科技以货币资金人民币 2,500 万元认缴增资人民币 500 万元。2013 年 12 月 20 日浙江南方会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（南方验字[2013]447 号）予以验证。

2014 年 1 月 2 日，玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|------|----------|---------|------------|
| 1  | 沈乐平  | 1,000.00 | 50.00   | 1,000.00   |
| 2  | 龙乘科技 | 1,000.00 | 50.00   | 1,000.00   |
|    | 合计   | 2,000.00 | 100.00  | 2,000.00   |

#### （8）第四次增资

2014 年 3 月 20 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币 2,000 万元增资至人民币 2,352.94 万元，同意接收中国文化产业投资基金（有限合伙）（以下简称文产基金）为公司新股东，文产基金以货币资金人民币 5,250 万元认缴增资人民币 352.94 万元。2014 年 4 月 15 日浙江南方会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（南方验字[2014]57 号）予以验证。

2014 年 8 月 5 日玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|------|----------|---------|------------|
| 1  | 沈乐平  | 1,000.00 | 42.50   | 1,000.00   |
| 2  | 龙乘科技 | 1,000.00 | 42.50   | 1,000.00   |
| 3  | 文产基金 | 352.94   | 15.00   | 352.94     |
|    | 合计   | 2,352.94 | 100.00  | 2,352.94   |

(9) 第四次股权转让

2014年11月24日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意龙乘科技将其持有的公司5%股权（对应出资额117.6471万元）作价人民币2,500万元转让给北京光线影业有限公司（以下简称光线影业）。

2015年2月4日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 沈乐平  | 1,000.00 | 42.50   |
| 2  | 龙乘科技 | 882.35   | 37.50   |
| 3  | 文产基金 | 352.94   | 15.00   |
| 4  | 光线影业 | 117.65   | 5.00    |
|    | 合计   | 2,352.94 | 100.00  |

(10) 第五次股权转让

2016年8月10日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意沈乐平将其持有的公司42.50%股权（对应出资额1,000万元）作价人民币6,162.50万元转让给上海玄漫管理咨询有限公司（以下简称上海玄漫）。

2016年9月8日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 上海玄漫 | 1,000.00 | 42.50   |
| 2  | 龙乘科技 | 882.35   | 37.50   |
| 3  | 文产基金 | 352.94   | 15.00   |
| 4  | 光线影业 | 117.65   | 5.00    |
|    | 合计   | 2,352.94 | 100.00  |

(11) 第六次股权转让

2016年10月31日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意光线影业将其持有的公司5%股权（对应出资额117.6471万元）作价人民币2,500万元转让给霍尔果斯彩条屋影业有限公司（以下简称彩条屋影业）。

2016年11月15日玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 注册资本（万元） | 持股比例（%） |
|----|-------|----------|---------|
| 1  | 上海玄漫  | 1,000.00 | 42.50   |
| 2  | 龙乘科技  | 882.35   | 37.50   |
| 3  | 文产基金  | 352.94   | 15.00   |
| 4  | 彩条屋影业 | 117.65   | 5.00    |
| 合计 |       | 2,352.94 | 100.00  |

(12) 第五次增资

2016年10月31日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币2,352.94万元增资至人民币2,614.38万元，同意接收上海慧影投资中心（有限合伙）（以下简称慧影投资）、深圳易同嘉禾投资管理企业（有限合伙）（以下简称易同嘉禾）、天津微影启明投资中心（有限合伙）（以下简称微影投资）为公司新股东，其中慧影投资以货币资金人民币2,000万元认缴新增注册资本人民币52.29万元，易同嘉禾以货币资金人民币3,000万元认缴新增注册资本人民币78.43万元，微影投资以货币资金人民币5,000万元认缴新增注册资本人民币130.72万元。

2016年11月15日，玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 1,000.00   | 38.25   | 1,000.00   |
| 2  | 龙乘科技  | 882.35     | 33.75   | 882.35     |
| 3  | 文产基金  | 352.94     | 13.50   | 352.94     |
| 4  | 微影投资  | 130.72     | 5.00    | 130.72     |
| 5  | 彩条屋影业 | 117.65     | 4.50    | 117.65     |
| 6  | 易同嘉禾  | 78.43      | 3.00    | 39.215     |
| 7  | 慧影投资  | 52.29      | 2.00    | 52.29      |
| 合计 |       | 2,614.38   | 100.00  | 2,575.165  |

(13) 第六次增资

2017年1月21日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币2,614.38万元增资至人民币2,970.89万元，同意接收林芝利新信息技术有限公司（以下简称林芝利新）为公司新股东，以货币资金人民币15,000万元认缴新增注册资本人民币356.51万元。

2017年1月23日，玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 1,000.00   | 33.66   | 1,000.00   |
| 2  | 龙乘科技  | 882.35     | 29.70   | 882.35     |
| 3  | 林芝利新  | 356.51     | 12.00   | 356.51     |
| 4  | 文产基金  | 352.94     | 11.88   | 352.94     |
| 5  | 微影投资  | 130.72     | 4.40    | 130.72     |
| 6  | 彩条屋影业 | 117.65     | 3.96    | 117.65     |
| 7  | 易同嘉禾  | 78.43      | 2.64    | 39.215     |
| 8  | 慧影投资  | 52.29      | 1.76    | 52.29      |
| 合计 |       | 2,970.89   | 100.00  | 2,931.675  |

2020 年 7 月 22 日安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了安永华明（2020）验字第 61336215\_B02 号验资报告予以验证。

（14） 第七次股权转让

2017 年 4 月 11 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意：（1）龙乘科技将其持有的公司 5% 股权（对应出资额 148.54 万元）作价人民币 6,000 万元转让给杭州骅其投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称骅其投资）；（2）上海玄漫将其持有的公司 2% 股权（对应出资额 59.42 万元）作价人民币 2,400 万元转让给北京掌趣科技股份有限公司（以下简称掌趣科技）（3）易同嘉禾将其持有的公司 1.32% 股权（对应出资额 39.22 万元，已实缴出资 0 万元）作价人民币 0 万元转让给上海恒赛青熙创业投资中心（有限合伙）（以下简称恒赛青熙），并由恒赛青熙以货币资金人民币 1,500 万元缴纳该部分股权对应的应缴出资额。

2017 年 4 月 21 日，玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 940.58     | 31.66   | 940.58     |
| 2  | 龙乘科技  | 733.81     | 24.70   | 733.81     |
| 3  | 林芝利新  | 356.51     | 12.00   | 356.51     |
| 4  | 文产基金  | 352.94     | 11.88   | 352.94     |
| 5  | 骅其投资  | 148.54     | 5.00    | 148.54     |
| 6  | 微影投资  | 130.72     | 4.40    | 130.72     |
| 7  | 彩条屋影业 | 117.65     | 3.96    | 117.65     |
| 8  | 掌趣科技  | 59.42      | 2.00    | 59.42      |
| 9  | 慧影投资  | 52.29      | 1.76    | 52.29      |
| 10 | 易同嘉禾  | 39.22      | 1.32    | 39.22      |
| 11 | 恒赛青熙  | 39.22      | 1.32    | 39.22      |

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 持股比例(%) | 实缴注册资本(万元) |
|----|------|------------|---------|------------|
|    | 合计   | 2,970.89   | 100.00  | 2,970.89   |

2020年7月22日安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具了安永华明(2020)验字第61336215\_B01号验资报告予以验证。

#### (15) 第八次股权转让

2017年11月2日,玄机有限召开股东会,全体股东一致同意:(1)上海玄漫将其持有的公司1%股权(对应出资额29.7089万元)作价人民币1,200万元转让给上海云锋新呈投资中心(有限合伙)(以下简称云锋新呈);(2)龙乘科技将其持有的公司1%股权(对应出资额29.7089万元)作价人民币1,200万元转让给恒赛青熙、将其持有的公司4.5%股权(对应出资额133.7万元)作价人民币5,425万元转让给云锋新呈、将其持有的公司3%股权(对应出资额89.1267万元)作价人民币3,900万元转让给上海汉发投资中心(有限合伙)(以下简称汉发投资)、将其持有的公司7%股权(对应出资额207.9623万元)作价人民币9,630万元转让给宁波梅山保税港区兴旺畅达投资管理中心(有限合伙)(以下简称兴旺畅达)、将其持有的公司5%股权(对应出资额148.5445万元)作价人民币6,750万元转让给林芝利新、将其持有的公司4.2%股权(对应出资额124.7705万元)作价人民币5,670万元转让给嘉兴骅轩股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称骅轩投资)。

2017年11月13日,玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后,玄机有限的股权结构如下:

| 序号 | 股东名称  | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 实缴注册资本(万元) |
|----|-------|----------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 910.88   | 30.66   | 910.88     |
| 2  | 林芝利新  | 505.05   | 17.00   | 505.05     |
| 3  | 文产基金  | 352.94   | 11.88   | 352.94     |
| 4  | 兴旺畅达  | 207.96   | 7.00    | 207.96     |
| 5  | 云锋新呈  | 163.40   | 5.50    | 163.40     |
| 6  | 骅其投资  | 148.54   | 5.00    | 148.54     |
| 7  | 微影投资  | 130.72   | 4.40    | 130.72     |
| 8  | 骅轩投资  | 124.77   | 4.20    | 124.77     |
| 9  | 彩条屋影业 | 117.65   | 3.96    | 117.65     |
| 10 | 汉发投资  | 89.13    | 3.00    | 89.13      |
| 11 | 恒赛青熙  | 68.92    | 2.32    | 68.92      |
| 12 | 掌趣科技  | 59.42    | 2.00    | 59.42      |
| 13 | 慧影投资  | 52.29    | 1.76    | 52.29      |
| 14 | 易同嘉禾  | 39.22    | 1.32    | 39.22      |
|    | 合计    | 2,970.89 | 100.00  | 2,970.89   |

(16) 第七次增资

2018 年 8 月 1 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意玄机有限注册资本由人民币 2,970.89 万元增资至人民币 3,094.6774 万元，同意接收宁波梅山保税港区玄天投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称玄天投资）、宁波梅山保税港区玄乐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称玄乐投资）为公司新股东，分别以货币资金 1,312.3909 万元、3,093.7005 万元认缴新增注册资本人民币 55.7042 万元、68.0832 万元。

2018 年 8 月 13 日，玄机有限就本次增资办理了工商变更登记。

2020 年 4 月 21 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意对玄天投资、玄乐投资的增资价格进行调整，分别以货币资金人民币 55.7042 万元、68.0832 万元认缴新增注册资本 55.7042 万元、68.0832 万元。2020 年 7 月 22 日安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具了安永华明（2020）验字第 61336215\_B03 号验资报告予以验证。

本次增资完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 910.88     | 29.44   | 910.88     |
| 2  | 林芝利新  | 505.05     | 16.32   | 505.05     |
| 3  | 文产基金  | 352.94     | 11.40   | 352.94     |
| 4  | 兴旺畅达  | 207.96     | 6.72    | 207.96     |
| 5  | 云锋新呈  | 163.40     | 5.28    | 163.40     |
| 6  | 骅其投资  | 148.54     | 4.80    | 148.54     |
| 7  | 微影投资  | 130.72     | 4.22    | 130.72     |
| 8  | 骅轩投资  | 124.77     | 4.03    | 124.77     |
| 9  | 彩条屋影业 | 117.65     | 3.80    | 117.65     |
| 10 | 汉发投资  | 89.13      | 2.88    | 89.13      |
| 11 | 恒赛青熙  | 68.92      | 2.23    | 68.92      |
| 12 | 玄乐投资  | 68.08      | 2.20    | 68.08      |
| 13 | 掌趣科技  | 59.42      | 1.92    | 59.42      |
| 14 | 玄天投资  | 55.70      | 1.80    | 55.70      |
| 15 | 慧影投资  | 52.29      | 1.69    | 52.29      |
| 16 | 易同嘉禾  | 39.22      | 1.27    | 39.22      |
| 合计 |       | 3,094.68   | 100.00  | 3,094.68   |

(17) 第九次股权转让

2020 年 3 月 23 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意文产基金：(1) 将其持有的公司 2.19% 股权（对应出资额 67.8731 万元）作价人民币 2,000 万元转让给湖北华策教投现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称华策教投）；(2)

将其持有的公司 3.29% 股权（对应出资额 101.8096 万元）作价人民币 3,000 万元转让给上海萌派科技有限公司（以下简称萌派科技）；（3）将其持有的公司 3.32% 股权（对应出资额 102.8277 万元）作价人民币 3,030 万元转让给晋江君宸达伍号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称君宸达投资）；（4）将其持有的公司 1.10% 股权（对应出资额 33.9365 万元）作价人民币 1,000 万元转让给浙江创想文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称创想文化）；（5）将其持有的公司 1.50% 股权（对应出资额 46.4931 万元）作价人民币 1,370 万元转让给江苏捷泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称捷泉投资）。

2020 年 4 月 20 日，玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 910.88     | 29.44   | 910.88     |
| 2  | 林芝利新  | 505.05     | 16.32   | 505.05     |
| 3  | 兴旺畅达  | 207.96     | 6.72    | 207.96     |
| 4  | 云锋新呈  | 163.40     | 5.28    | 163.40     |
| 5  | 骅其投资  | 148.54     | 4.80    | 148.54     |
| 6  | 微影投资  | 130.72     | 4.22    | 130.72     |
| 7  | 骅轩投资  | 124.77     | 4.03    | 124.77     |
| 8  | 彩条屋影业 | 117.65     | 3.80    | 117.65     |
| 9  | 君宸达投资 | 102.83     | 3.32    | 102.83     |
| 10 | 萌派科技  | 101.81     | 3.29    | 101.81     |
| 11 | 汉发投资  | 89.13      | 2.88    | 89.13      |
| 12 | 恒赛青熙  | 68.92      | 2.23    | 68.92      |
| 13 | 玄乐投资  | 68.08      | 2.20    | 68.08      |
| 14 | 华策教授  | 67.87      | 2.19    | 67.87      |
| 15 | 掌趣科技  | 59.42      | 1.92    | 59.42      |
| 16 | 玄天投资  | 55.70      | 1.80    | 55.70      |
| 17 | 慧影投资  | 52.29      | 1.69    | 52.29      |
| 18 | 捷泉投资  | 46.49      | 1.50    | 46.49      |
| 19 | 易同嘉禾  | 39.22      | 1.27    | 39.22      |
| 20 | 创想文化  | 33.94      | 1.10    | 33.94      |
| 合计 |       | 3,094.68   | 100.00  | 3,094.68   |

（18） 第十次股权转让

2020 年 6 月 29 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意：（1）恒赛青熙将其持有的公司 0.57% 股权（对应出资额 17.6839 万元）作价人民币 1,029 万元转让给创想文化、将其持有的公司 1.03% 股权（对应出资额 31.8309 万元）作价人民币 1,851 万

元转让给成都天府三江骅文科技投资中心（有限合伙）（以下简称骅文投资）；（2）华策教投将其持有的公司 0.56% 股权（对应出资额 17.1927 万元）作价人民币 1,000 万元转让给创想文化、将其持有的公司 0.56% 股权（对应出资额 17.1927 万元）作价人民币 1,000 万元转让给骅文投资。

2020 年 6 月 30 日，玄机有限就本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，玄机有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 认缴注册资本（万元） | 持股比例（%） | 实缴注册资本（万元） |
|----|-------|------------|---------|------------|
| 1  | 上海玄漫  | 910.88     | 29.44   | 910.88     |
| 2  | 林芝利新  | 505.05     | 16.32   | 505.05     |
| 3  | 兴旺畅达  | 207.96     | 6.72    | 207.96     |
| 4  | 云锋新呈  | 163.40     | 5.28    | 163.40     |
| 5  | 骅其投资  | 148.54     | 4.80    | 148.54     |
| 6  | 微影投资  | 130.72     | 4.22    | 130.72     |
| 7  | 骅轩投资  | 124.77     | 4.03    | 124.77     |
| 8  | 彩条屋影业 | 117.65     | 3.80    | 117.65     |
| 9  | 君宸达投资 | 102.83     | 3.32    | 102.83     |
| 10 | 萌派科技  | 101.81     | 3.29    | 101.81     |
| 11 | 汉发投资  | 89.13      | 2.88    | 89.13      |
| 12 | 创想文化  | 68.81      | 2.22    | 68.81      |
| 13 | 玄乐投资  | 68.08      | 2.20    | 68.08      |
| 14 | 掌趣科技  | 59.42      | 1.92    | 59.42      |
| 15 | 玄天投资  | 55.70      | 1.80    | 55.70      |
| 16 | 慧影投资  | 52.29      | 1.69    | 52.29      |
| 17 | 骅文投资  | 49.02      | 1.59    | 49.02      |
| 18 | 捷泉投资  | 46.49      | 1.50    | 46.49      |
| 19 | 易同嘉禾  | 39.22      | 1.27    | 39.22      |
| 20 | 华策教投  | 33.49      | 1.08    | 33.49      |
| 21 | 恒赛青熙  | 19.41      | 0.63    | 19.41      |
| 合计 |       | 3,094.68   | 100.00  | 3,094.68   |

## 2. 股份制改制情况

2020 年 7 月 12 日，玄机有限的全体股东召开股东会并作出决议：一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，以 2020 年 4 月 30 日为股改基准日，以经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产值人民币 46,337.04 万元（安永华明（2020）专字第 61336215\_B01 号审计报告），按 1:0.77692 的折股比例进行折股，其中 36,000.00 万元计入股份公司的注册资本，其余 10,337.04 万元计入资本公积。各发起人按其对玄机有限的持股比例持有股份公司股份。2020 年 7 月 7 日，北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具了《资产评估报告》(北方亚事评报字[2020]

第 01-434 号), 确认截至评估基准日 2020 年 4 月 30 日止, 玄机有限经评估的净资产为人民币 47,604.14 万元。2021 年 11 月 16 日, 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(安永华明(2021)验字第 61336215\_B01 号)。

2020 年 9 月 14 日本公司办理了工商变更登记。

杭州玄机科技股份公司(以下简称玄机科技)设立时, 各发起人的持股金额及持股比例如下:

| 序号 | 股东名称  | 股本金额(万元)  | 持股比例(%) |
|----|-------|-----------|---------|
| 1  | 上海玄漫  | 10,598.40 | 29.44   |
| 2  | 林芝利新  | 5,875.20  | 16.32   |
| 3  | 兴旺畅达  | 2,419.20  | 6.72    |
| 4  | 云锋新呈  | 1,900.80  | 5.28    |
| 5  | 骅其投资  | 1,728.00  | 4.80    |
| 6  | 微影投资  | 1,519.20  | 4.22    |
| 7  | 骅轩投资  | 1,450.80  | 4.03    |
| 8  | 彩条屋影业 | 1,368.00  | 3.80    |
| 9  | 君宸达投资 | 1,195.20  | 3.32    |
| 10 | 萌派科技  | 1,184.40  | 3.29    |
| 11 | 汉发投资  | 1,036.80  | 2.88    |
| 12 | 创想文化  | 799.20    | 2.22    |
| 13 | 玄乐投资  | 792.00    | 2.20    |
| 14 | 掌趣科技  | 691.20    | 1.92    |
| 15 | 玄天投资  | 648.00    | 1.80    |
| 16 | 慧影投资  | 608.40    | 1.69    |
| 17 | 骅文投资  | 572.40    | 1.59    |
| 18 | 捷泉投资  | 540.00    | 1.50    |
| 19 | 易同嘉禾  | 457.20    | 1.27    |
| 20 | 华策教授  | 388.80    | 1.08    |
| 21 | 恒赛青熙  | 226.80    | 0.63    |
| 合计 |       | 36,000.00 | 100.00  |

玄机科技因收入确认方法等事项的调整, 对 2020 年 4 月 30 日净资产进行了前期会计差错更正, 更正后的 2020 年 4 月 30 日净资产为 37,380.48 万元, 大于注册资本(股本) 36,000 万元。玄机科技 2021 年年度股东大会审议通过了《关于调整股改折股方案的议案》, 以玄机科技经审计的截至 2020 年 4 月 30 日的账面净资产人民币 37,380.48 万元为基础, 按照 1:0.96307 的比例折合为股份公司股本, 剩余金额人民币 1,380.48 万元计入资本公积。

### 3. 股份公司阶段

#### (1) 第一次股权转让

2021 年 9 月 22 日，彩条屋影业与光线影业签订《股权转让协议》，约定彩条屋影业将其持有的公司 3.80% 股权（对应股数 1,368.00 万股）作价人民币 2,500 万元转让给光线影业。

2021 年 9 月 28 日，玄机科技就本次股份转让更新股东名册。

本次股权转让完成后，玄机科技的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 股本金额（万元）  | 持股比例（%） |
|----|-------|-----------|---------|
| 1  | 上海玄漫  | 10,598.40 | 29.44   |
| 2  | 林芝利新  | 5,875.20  | 16.32   |
| 3  | 兴旺畅达  | 2,419.20  | 6.72    |
| 4  | 云锋新呈  | 1,900.80  | 5.28    |
| 5  | 骅其投资  | 1,728.00  | 4.80    |
| 6  | 微影投资  | 1,519.20  | 4.22    |
| 7  | 骅轩投资  | 1,450.80  | 4.03    |
| 8  | 光线影业  | 1,368.00  | 3.80    |
| 9  | 君宸达投资 | 1,195.20  | 3.32    |
| 10 | 萌派科技  | 1,184.40  | 3.29    |
| 11 | 汉发投资  | 1,036.80  | 2.88    |
| 12 | 创想文化  | 799.20    | 2.22    |
| 13 | 玄乐投资  | 792.00    | 2.20    |
| 14 | 掌趣科技  | 691.20    | 1.92    |
| 15 | 玄天投资  | 648.00    | 1.80    |
| 16 | 慧影投资  | 608.40    | 1.69    |
| 17 | 骅文投资  | 572.40    | 1.59    |
| 18 | 捷泉投资  | 540.00    | 1.50    |
| 19 | 易同嘉禾  | 457.20    | 1.27    |
| 20 | 华策教授  | 388.80    | 1.08    |
| 21 | 恒赛青熙  | 226.80    | 0.63    |
| 合计 |       | 36,000.00 | 100.00  |

## （2）第二次股权转让

2021 年 9 月 16 日，骅轩投资与无锡源漫投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称源漫投资）签订《股权转让协议》，约定骅轩投资将其持有的公司 1.55% 股权（对应股数 557.10 万股）作价人民币 3,714 万元转让给源漫投资。

2021 年 10 月 28 日，玄机科技就本次股份转让更新股东名册。

本次股权转让完成后，玄机科技的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股本金额（万元）  | 持股比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 上海玄漫 | 10,598.40 | 29.44   |
| 2  | 林芝利新 | 5,875.20  | 16.32   |

| 序号 | 股东名称  | 股本金额(万元)  | 持股比例(%) |
|----|-------|-----------|---------|
| 3  | 兴旺畅达  | 2,419.20  | 6.72    |
| 4  | 云锋新呈  | 1,900.80  | 5.28    |
| 5  | 骅其投资  | 1,728.00  | 4.80    |
| 6  | 微影投资  | 1,519.20  | 4.22    |
| 7  | 光线影业  | 1,368.00  | 3.80    |
| 8  | 君宸达投资 | 1,195.20  | 3.32    |
| 9  | 萌派科技  | 1,184.40  | 3.29    |
| 10 | 汉发投资  | 1,036.80  | 2.88    |
| 11 | 骅轩投资  | 893.70    | 2.48    |
| 12 | 创想文化  | 799.20    | 2.22    |
| 13 | 玄乐投资  | 792.00    | 2.20    |
| 14 | 掌趣科技  | 691.20    | 1.92    |
| 15 | 玄天投资  | 648.00    | 1.80    |
| 16 | 慧影投资  | 608.40    | 1.69    |
| 17 | 骅文投资  | 572.40    | 1.59    |
| 18 | 源漫投资  | 557.10    | 1.55    |
| 19 | 捷泉投资  | 540.00    | 1.50    |
| 20 | 易同嘉禾  | 457.20    | 1.27    |
| 21 | 华策教授  | 388.80    | 1.08    |
| 22 | 恒赛青熙  | 226.80    | 0.63    |
| 合计 |       | 36,000.00 | 100.00  |

### (3) 第一次减资

2024年3月5日，玄机科技全体股东召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意玄机科技注册资本由人民币36,000.00万元减资至人民币6,000.00万元，所有股东采用等比例缩股的方式减少出资金额。2024年9月10日，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2024]第ZA53756号验资报告予以验证。

2024年4月29日本公司办理了工商变更登记。

本次减资完成后，玄机科技股份结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股本金额(万元) | 持股比例(%) |
|----|------|----------|---------|
| 1  | 上海玄漫 | 1,766.40 | 29.44   |
| 2  | 林芝利新 | 979.20   | 16.32   |
| 3  | 兴旺畅达 | 403.20   | 6.72    |
| 4  | 云锋新呈 | 316.80   | 5.28    |
| 5  | 骅其投资 | 288.00   | 4.80    |
| 6  | 微影投资 | 253.20   | 4.22    |

| 序号 | 股东名称  | 股本金额(万元) | 持股比例(%) |
|----|-------|----------|---------|
| 7  | 光线影业  | 228.00   | 3.80    |
| 8  | 君宸达投资 | 199.20   | 3.32    |
| 9  | 萌派科技  | 197.40   | 3.29    |
| 10 | 汉发投资  | 172.80   | 2.88    |
| 11 | 骅轩投资  | 148.95   | 2.48    |
| 12 | 创想文化  | 133.20   | 2.22    |
| 13 | 玄乐投资  | 132.00   | 2.20    |
| 14 | 掌趣科技  | 115.20   | 1.92    |
| 15 | 玄天投资  | 108.00   | 1.80    |
| 16 | 慧影投资  | 101.40   | 1.69    |
| 17 | 骅文投资  | 95.40    | 1.59    |
| 18 | 源漫投资  | 92.85    | 1.55    |
| 19 | 捷泉投资  | 90.00    | 1.50    |
| 20 | 易同嘉禾  | 76.20    | 1.27    |
| 21 | 华策教投  | 64.80    | 1.08    |
| 22 | 恒赛青熙  | 37.80    | 0.63    |
| 合计 |       | 6,000.00 | 100.00  |

#### (4) 第二次减资

2024年5月1日，玄机科技全体股东召开股东大会并作出决议，全体股东一致同意玄机科技向部分股东进行股权回购，注册资本由人民币6,000.00万元减资至人民币5,157.9296万元，其中以货币资金人民币5,259.0991万元回购兴旺畅达158.5334万元股本，以货币资金人民币3,630.4483万元回购云锋新呈124.5620万元股本，以货币资金人民币3,358.4071万元回购骅其投资113.2382万元股本，以货币资金人民币2,853.2153万元回购微影投资99.5552万元股本。以货币资金人民币2,136.8986万元回购汉发投资67.9429万元股本，以货币资金人民币1,912.3137万元回购骅轩投资58.5064万元股本，以货币资金人民币1,120.9372万元回购创想文化52.3727万元股本，以货币资金人民币1,341.5285万元回购掌趣科技45.2953万元股本，以货币资金人民币1,141.2861万元回购慧影投资39.8693万元股本，以货币资金人民币946.9780万元回购骅文投资37.3716万元股本，以货币资金人民币870.5556万元回购易同嘉禾29.9609万元，以货币资金人民币428.3324万元回购恒赛青熙14.8625万元股本。2024年9月11日，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2024]第ZA53757号验资报告予以验证。

2024年6月19日本公司办理了工商变更登记。

本次减资完成后，玄机科技股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 持股金额（万元）   | 持股比例（%） |
|----|-------|------------|---------|
| 1  | 上海玄漫  | 1,766.40   | 34.25   |
| 2  | 林芝利新  | 979.20     | 18.98   |
| 3  | 兴旺畅达  | 244.6666   | 4.74    |
| 4  | 云锋新呈  | 192.2380   | 3.73    |
| 5  | 骅其投资  | 174.7618   | 3.39    |
| 6  | 微影投资  | 153.6448   | 2.98    |
| 7  | 光线影业  | 228.00     | 4.42    |
| 8  | 君宸达投资 | 199.20     | 3.86    |
| 9  | 萌派科技  | 197.40     | 3.83    |
| 10 | 汉发投资  | 104.8571   | 2.03    |
| 11 | 骅轩投资  | 90.4436    | 1.75    |
| 12 | 创想文化  | 80.8273    | 1.57    |
| 13 | 玄乐投资  | 132.00     | 2.56    |
| 14 | 掌趣科技  | 69.9047    | 1.36    |
| 15 | 玄天投资  | 108.00     | 2.09    |
| 16 | 慧影投资  | 61.5307    | 1.19    |
| 17 | 骅文投资  | 58.0284    | 1.13    |
| 18 | 源漫投资  | 92.85      | 1.80    |
| 19 | 捷泉投资  | 90.00      | 1.74    |
| 20 | 易同嘉禾  | 46.2391    | 0.90    |
| 21 | 华策教授  | 64.80      | 1.26    |
| 22 | 恒赛青熙  | 22.9375    | 0.44    |
|    | 合计    | 5,157.9296 | 100.00  |

#### 4. 股票挂牌情况

根据公司 2024 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意杭州玄机科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》(股转函[2025]961 号)，公司于 2025 年 7 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：玄机科技，证券代码：874800。

#### 5. 注册地和总部地址

截至 2025 年 9 月 30 日止，本公司注册资本为 5,157.9296 万元，现持有统一社会信用代码为 913301087792780800 的营业执照，注册地址：浙江省杭州市滨江区长河街

道滨兴路 1451 号 301-319 室，总部地址：浙江省杭州市滨江区长河街道滨兴路 1451 号 301-319 室，母公司为上海玄漫管理咨询有限公司，最终实际控制人为沈乐平。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所从事的主营业务为“I65 软件和信息技术服务业”中的“I657 数字内容服务”；根据国家统计局发布《战略性新兴产业分类(2018)》，公司属于大类“8 数字创意产业”中的“8.2.2 数字文化创意内容制作服务”，数字内容制作服务行业属于数字创意产业的范畴。

本公司主要产品和服务为数字内容制作服务、数字内容创作及授权、衍生品销售。经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；图书、报刊、电子出版物、音像制品批发与零售；利用信息网络经营音乐美术娱乐产品、游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）；设计、开发、成果转让：动漫产品、数字网络技术、图文技术、软件；批发、零售：计算机软件；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 12 月 4 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三/（十二））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三/（十一））、固定资产折旧（附注三/（十五））和无形资产摊销（附注三/（十七））、收入的确认时点（附注三/（二十四））等。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (五) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                                 | 重要性标准  |
|------------------------------------|--|
| 重要的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款 | 公司将单项金额超过集团资产总额的 0.5%的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款认定为重要的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款 |
| 账面价值发生重大变动的合同资产、合同负债               | 公司将单项账面价值变化金额集团超过资产总额的 0.5%的合同资产、合同负债认定为重要的合同资产、合同负债                                       |
| 重要的债权投资                            | 公司将单项金额超过集团资产总额 5%的应付账款、合同负债或其他应付款认定为账龄超过 1 年以上重要的应付账款、合同负债或其他应付款                          |
| 重要的非全资子公司                          | 公司将总资产、所有者权益、营业收入、利润总额任一项目超过占集团相应金额 10%的非全资子公司认定为重要的非全资子公司                                 |
| 重要的联营企业                            | 公司将长期股权投资账面价值超过集团资产总额 10%的联营企业认定为重要的联营企业   |
| 重要的投资活动现金流量                        | 公司将单项金额超过集团资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量  |

## (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (八) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 1、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

## 2、 金融负债终止确认

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

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

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

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

### **3、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### **4、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目    | 组合名称     | 确定组合的依据                                | 计提方法   |
|-------|----------|--|--|
| 应收账款  | 关联方组合    | 纳入合并范围的关联方                             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。  |
|       | 账龄组合     | 包括除上述组合之外的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征     | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。  |
| 其他应收款 | 关联方组合    | 纳入合并范围的关联方                             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失。  |
|       | 较低信用风险组合 | 本组合为日常经营活动巾应收取的员工备用金、押金、保证金、代扣代缴款等应收款项 | 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期计量坏账准备。   |
|       | 账龄组合     | 包括除上述组合之外的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征     | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司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。 |

应收账款、其他应收款账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄      | 预期信用损失率 (%) |
|---------|-------------|
| 1 年以内   | 2           |
| 1 至 2 年 | 10          |
| 2 至 3 年 | 100         |
| 3 年以上   | 100         |

应收账款、其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

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

## (十二) 存货

### 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、在产品（制作成本）、产成品（数字内容产品）、库存商品（外购衍生品）、发出商品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、制作成本和其他成本。

#### 1、发出存货的计价方法

存货发出时，数字内容产品按个别计价法计价，衍生品按移动加权平均法计价。

#### 2、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用分期摊销法，在不超过 12 个月内进行摊销。

#### 4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司衍生品类库存商品和发出商品，于每期期末对库存商品和发出商品进行全面清查，库龄 1 年以内的按成本的 10%计提存货跌价准备，库龄 1 年以上的按成本的 100%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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (十三) 合同资产

#### 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

#### 1、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“(十一) 4、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据          | 计提方法   |
|------|------------------|--|
| 账龄组合 | 以合同资产的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司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 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄      | 合同资产预期信用损失率 (%) |
|---------|-----------------|
| 1 年以内   | 2               |
| 1 至 2 年 | 10              |
| 2 至 3 年 | 100             |
| 3 年以上   | 100             |

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

#### (十四) 长期股权投资

##### 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 1、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 2、 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

#### 4、 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政

策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五）固定资产

### 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 1、固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |
| 电子设备 | 直线法  | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 直线法  | 4       | 5      | 23.75   |

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三(十八)长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程外包成本等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三(十八)长期资产减值。

## (十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权等。

### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的

非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 1、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目      | 预计使用寿命 | 依据          |
|---------|--------|-------------|
| 软件      | 1-10 年 | 合同有效期及管理层估计 |
| 著作权及商标权 | 10 年   | 管理层估计       |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三(十八)长期资产减值。

## 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司内部研发项目均为费用化研发项目，不作资本化处理。

### (十八) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产、长期待摊费用是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。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。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部

分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法:

| 类别    | 摊销年限  |
|-------|-------|
| 装修费   | 5 年   |
| 软件服务费 | 合同受益期 |

#### (二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### (二十一) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 1、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

##### 2、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与亏损合同等或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有

效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服

务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）数字内容制作服务
- （2）数字内容创作及授权
- （3）衍生品销售

### 1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

本公司向客户授予知识产权许可的，首先评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：(1)合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；(2)该活动对客户将产生有利或不利影响；(3)该活动不会导致向客户转让某项商品。本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：(1)客户后续销售或使用行为实际发生；(2)公司履行相关履约义务。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 数字内容制作服务

本公司数字内容制作服务包括动画剧集受托制作及素材受托制作，属于某一时点履行的单项履约义务。其中动画制作一般分批交付动画，素材制作一般一次性交付素材，公司在动画剧集或素材交付并经客户验收时确认收入。

### (2) 数字内容创作及授权

公司数字内容创作及授权业务中包含动画播放授权、IP 授权，属于授予知识产权许可，其中 IP 授权包含改编权授权、素材授权。公司数字内容创作及授权业务与客户签订的合同约定被授权内容的数量、单价、交付时间及授权期限。

#### ①动画播放授权

公司动画播放授权属于某一时点履行的单项履约义务，其中动画播放授权一般分批交付剧集，公司在动画剧集交付并经客户验收时确认收入；授权合同约定存在销售分成的，在收到客户提供的销售清单或结算清单时，对累计销售分成金额超出授权金及/或保底金的部分确认收入。

#### ② IP 授权

素材授权属于某一时点履行的单项履约义务，素材授权一般一次性交付素材，合同约定的授权金及/或保底金在素材交付并验收后于授权期开始时全额确认收入；授权

合同约定存在销售分成的，在收到客户提供的销售清单或结算清单时，对累计销售分成金额超出授权金及/或保底金的部分确认收入。

公司的改编权授权属于某一时段内履行的单项履约义务，一般一次性交付相关资料，由于公司后续将会对 IP 持续开发，合同的授权金及/或保底金在产品交付验收且授权期开始日至授权期结束日，按直线法分摊确认收入；授权合同约定存在销售分成的，在收到客户提供的销售清单或结算单时，对累计销售分成金额超出合同约定授权金及/或保底金的部分确认收入。

### (3) 衍生品销售

公司销售衍生品，属于在某一时点履行的履约义务。公司在商品发出同时收讫货款或取得索取货款的凭据时，确认商品销售收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## (二十六) 政府补助

### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 1、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益或。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资

产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

### 1、租赁合同的拆分

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3、本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括房屋租赁、车位租赁、会展灯具租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别               |
|---------|-----------------------------|
| 短期租赁    | 短期房屋及仓库租赁、短期车辆租赁、车位租赁、设备租赁等 |
| 低价值资产租赁 | 绿植租赁                        |

#### (2) 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三（十八）长期资产减值。

### （3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十九）回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

## 2、 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                      | 税率 (%)          |
|---------|---------------------------|-----------------|
| 增值税     | 数字内容制作服务、数字内容创作与授权及其他服务收入 | 6               |
|         | 衍生品销售收入                   | 9、 13           |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                   | 7、 5            |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                   | 3               |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                   | 2               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                    | 15、 20、<br>16.5 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 (%) |
|----------------|-----------|
| 本公司            | 15        |
| 上海非匠信息技术有限公司   | 20        |
| 山东玄机科技信息技术有限公司 | 20        |
| 上海弗兰肯动画有限公司    | 20        |
| 非匠控股有限公司       | 16.5      |

### (二) 税收优惠

#### 1. 高新技术企业

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202333002102 号高新技术企业证书，有效期均为三年。本报告期享受 15% 的所得税优惠税率。

## 2.小型微利企业

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 3.注册在中国香港的企业

注册在中国香港的下属公司-非匠控股有限公司（以下简称香港非匠）适用的利得税税率为 16.5%。

# 五、 合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 4,215.60      | 2,376.27       |
| 银行存款          | 39,889,900.07 | 107,390,833.74 |
| 其他货币资金        | 281,053.16    | 1,532,878.30   |
| 未到期应收利息       |               | 22,305.00      |
| 合计            | 40,175,168.83 | 108,948,393.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 106,407.21    | 107,624.22     |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 共管账户 | 41,700.55 | 39,875.99 |
| 合计   | 41,700.55 | 39,875.99 |

## (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 355,909,816.96 | 170,383,127.16 |
| 其中：衍生金融资产              | 355,909,816.96 | 170,383,127.16 |
| 合计                     | 355,909,816.96 | 170,383,127.16 |

## (三) 应收账款

**1、应收账款按账龄披露**

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 4,264,696.99 | 19,123,623.50 |
| 1 至 2 年 | 244,225.14   | 109,930.27    |
| 2 至 3 年 | 657,714.02   | 589,336.00    |
| 3 年以上   | 286,414.44   | 286,414.44    |
| 小计      | 5,453,050.59 | 20,109,304.21 |
| 减：坏账准备  | 1,053,844.91 | 1,269,215.94  |
| 合计      | 4,399,205.68 | 18,840,088.27 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |              |         |              | 上年年末余额        |        |              |         |               | 账面价值 |  |
|-----------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|------|--|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |      |  |
|                 | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |      |  |
| 按单项计提坏账准备       | 550,000.00   | 10.09  | 550,000.00   | 100.00  |              | 550,000.00    | 2.74   | 550,000.00   | 100.00  |               |      |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,903,050.59 | 89.91  | 503,844.91   | 10.28   | 4,399,205.68 | 19,559,304.21 | 97.26  | 719,215.94   | 3.68    | 18,840,088.27 |      |  |
| 其中：             |              |        |              |         |              |               |        |              |         |               |      |  |
| 账龄组合            | 4,903,050.59 | 100.00 | 503,844.91   | 10.28   | 4,399,205.68 | 19,559,304.21 | 100.00 | 719,215.94   | 3.68    | 18,840,088.27 |      |  |
| 合计              | 5,453,050.59 | 100.00 | 1,053,844.91 | 19.33   | 4,399,205.68 | 20,109,304.21 | 100.00 | 1,269,215.94 | 6.31    | 18,840,088.27 |      |  |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称           | 期末余额       |            |          |        | 上年年末余额     |            |
|--------------|------------|------------|----------|--------|------------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提依据   | 账面余额       | 坏账准备       |
| 重庆缇颂文化传播有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 广州模玩科技有限公司   | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 广州天联文化创意有限公司 | 50,000.00  | 50,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 合计           | 550,000.00 | 550,000.00 |          |        | 550,000.00 | 550,000.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,264,696.99 | 85,293.94  | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 244,225.14   | 24,422.51  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 157,714.02   | 157,714.02 | 100.00   |
| 3 年以上   | 236,414.44   | 236,414.44 | 100.00   |
| 合计      | 4,903,050.59 | 503,844.91 |          |

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                           | 上年年末余<br>额   | 本期变动金额      |           |           |      | 期末余额         |
|------------------------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------|--------------|
|                              |              | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预<br>期信用损失<br>的应收账<br>款  | 550,000.00   |             |           |           |      | 550,000.00   |
| 按组合计提<br>预期信用损<br>失的应收账<br>款 | 719,215.94   | -215,371.03 |           |           |      | 503,844.91   |
| 其中：账龄<br>组合                  | 719,215.94   | -215,371.03 |           |           |      | 503,844.91   |
| 合计                           | 1,269,215.94 | -215,371.03 |           |           |      | 1,053,844.91 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额 | 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期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 北京优酷传媒有限公司     |              | 22,125,000.00 | 22,125,000.00 | 73.72                   | 442,500.00            |
| 优酷网络技术（北京）有限公司 |              | 1,333,333.33  | 1,333,333.33  | 4.44                    | 1,333,333.33          |
| 上海宽娱数码科技有限公司   | 155,899.21   | 1,069,200.00  | 1,225,099.21  | 4.08                    | 24,501.98             |
| 北京爱奇艺科技有限公司    | 1,121,433.96 |               | 1,121,433.96  | 3.74                    | 22,428.68             |
| 优酷信息技术（北京）有限公司 | 1,028,819.00 |               | 1,028,819.00  | 3.43                    | 20,576.38             |
| 合计             | 2,306,152.17 | 24,527,533.33 | 26,833,685.50 | 89.41                   | 1,843,340.37          |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        |            |          | 上年年末余额       |              |        |            | 账面价值         |              |
|------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额         |        | 减值准备       |          | 账面余额         |              | 减值准备   |            |              |              |
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额           | 比例(%)        | 金额     | 计提比例 (%)   |              |              |
| 1年以内 | 915,110.48   | 21.70  |            |          | 915,110.48   | 1,625,831.47 | 38.17  |            | 1,625,831.47 |              |
| 1至2年 | 849,395.32   | 20.14  |            |          | 849,395.32   | 1,321,885.81 | 31.03  | 849,192.41 | 64.24        | 472,693.40   |
| 2至3年 | 1,293,007.39 | 30.65  | 836,905.49 | 64.73    | 456,101.90   | 451,711.56   | 10.60  |            |              | 451,711.56   |
| 3年以上 | 1,160,440.32 | 27.51  |            |          | 1,160,440.32 | 860,551.14   | 20.20  |            |              | 860,551.14   |
| 合计   | 4,217,953.51 | 100.00 | 836,905.49 | 19.84    | 3,381,048.02 | 4,259,979.98 | 100.00 | 849,192.41 | 19.93        | 3,410,787.57 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象              | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款项减值准备   |
|-------------------|--------------|--------------------|------------|
| 上海江波文化传播工作室（有限合伙） | 1,800,000.00 | 42.67              |            |
| 王凌                | 947,997.04   | 22.48              |            |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司  | 836,905.49   | 19.84              | 836,905.49 |
| 中玩恒大会展服务（北京）有限公司  | 96,080.00    | 2.28               |            |
| 泛微网络科技股份有限公司      | 56,603.77    | 1.34               |            |
| 合计                | 3,737,586.30 | 88.61              | 836,905.49 |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,283,556.47 | 2,491,856.80 |
| 合计     | 3,283,556.47 | 2,491,856.80 |

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,094,379.75 | 296,603.06   |
| 1 至 2 年 | 65,225.00    | 247,819.39   |
| 2 至 3 年 | 277,150.17   | 140,204.78   |
| 3 年以上   | 1,866,516.21 | 1,812,516.21 |
| 小计      | 3,303,271.13 | 2,497,143.44 |
| 减：坏账准备  | 19,714.66    | 5,286.64     |
| 合计      | 3,283,556.47 | 2,491,856.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |           |         |              | 上年年末余额       |        |          |         |              | 账面价值 |  |
|-----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|--------------|--------|----------|---------|--------------|------|--|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备     |         |              |      |  |
|                 | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              | 金额           | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |              |      |  |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |           |         |              |              |        |          |         |              |      |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,303,271.13 | 100.00 | 19,714.66 | 0.60    | 3,283,556.47 | 2,497,143.44 | 100.00 | 5,286.64 | 0.21    | 2,491,856.80 |      |  |
| 其中：             |              |        |           |         |              |              |        |          |         |              |      |  |
| 账龄组合            | 985,733.15   | 29.84  | 19,714.66 | 2.00    | 966,018.49   | 264,331.86   | 10.59  | 5,286.64 | 2.00    | 259,045.22   |      |  |
| 低信用风险组合         | 2,317,537.98 | 70.16  |           |         | 2,317,537.98 | 2,232,811.58 | 89.41  |          |         | 2,232,811.58 |      |  |
| 合计              | 3,303,271.13 | 100.00 | 19,714.66 | 0.60    | 3,283,556.47 | 2,497,143.44 | 100.00 | 5,286.64 | 0.21    | 2,491,856.80 |      |  |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

**账龄组合**

| 名称   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 985,733.15 | 19,714.66 | 2.00     |
| 合计   | 985,733.15 | 19,714.66 | 2.00     |

**低风险信用组合**

| 名称   | 期末余额         |      |          |
|------|--------------|------|----------|
|      | 其他应收款项       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 108,646.60   |      |          |
| 1至2年 | 65,225.00    |      |          |
| 2至3年 | 277,150.17   |      |          |
| 3年以上 | 1,866,516.21 |      |          |
| 合计   | 2,317,537.98 |      |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段<br>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) | 合计        |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           |                      |                      |                      |           |
| 上年年末余额    | 5,286.64             |                      |                      | 5,286.64  |
| 上年年末余额在本期 |                      |                      |                      |           |
| --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      | 14,428.02            |                      |                      | 14,428.02 |
| 本期转回      |                      |                      |                      |           |
| 本期转销      |                      |                      |                      |           |

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备 | 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) | 合计        |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 19,714.66      |                      |                      | 19,714.66 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别               | 上年年末余额   | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额      |
|------------------|----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
|                  |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |          |           |       |       |      |           |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |
| 其中：账龄组合          | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |
| 低信用风险组合          |          |           |       |       |      |           |
| 合计               | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |

## (6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,275,057.38 | 2,214,214.38 |
| 员工备用金  | 42,480.60    | 10,945.98    |
| 代收代付款  | 966,356.92   | 271,983.08   |
| 其他     | 19,376.23    |              |
| 合计     | 3,303,271.13 | 2,497,143.44 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|--------|--------------|--|----------------------|-----------|
| 上海临港浦江国际科技城发展有限公司 | 保证金及押金 | 1,179,443.92 | 2-3 年 116,517.65 元<br>3 年以上 1,062,926.27 元 | 35.71                |           |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司  | 代收代付款  | 966,356.92   | 1 年以内                                      | 29.25                | 19,327.14 |
| 晴明科技有限公司          | 保证金及押金 | 471,854.52   | 2-3 年 104,039.52 元<br>3 年以上 367,815.00 元   | 14.28                |           |
| 德福科技(杭州)有限公司      | 保证金及押金 | 160,000.00   | 3 年以上                                      | 4.84                 |           |
| 上海漕河泾开发区物业管理有限公司  | 保证金及押金 | 123,771.94   | 1-2 年 8,928.00 元;<br>3 年以上 114,843.94 元    | 3.75                 |           |
| 合计                |        | 2,901,427.30 |  | 87.83                | 19,327.14 |

## (六) 存货

### 1、存货分类

| 类别    | 期末余额          |                   |               | 上年年末余额        |                   |               |
|-------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 在产品   | 40,494,493.83 | 13,122,176.28     | 27,372,317.55 | 46,544,508.26 | 7,361,563.22      | 39,182,945.04 |
| 库存商品  | 2,012,394.39  | 1,324,297.38      | 688,097.01    | 3,443,624.36  | 1,787,923.94      | 1,655,700.42  |
| 低值易耗品 |               |                   |               | 53,557.03     |                   | 53,557.03     |
| 合计    | 42,506,888.22 | 14,446,473.66     | 28,060,414.56 | 50,041,689.65 | 9,149,487.16      | 40,892,202.49 |

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别    | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|-------|--------------|--------------|----|--------|----|---------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 在产品   | 7,361,563.22 | 5,760,613.06 |    |        |    | 13,122,176.28 |
| 库存商品  | 1,787,923.94 | -463,626.56  |    |        |    | 1,324,297.38  |
| 低值易耗品 |              |              |    |        |    |               |
| 合计    | 9,149,487.16 | 5,296,986.50 |    |        |    | 14,446,473.66 |

## (七) 合同资产

### 1、 合同资产情况

| 项目                  | 期末余额          |              |               | 上年年末余额       |              |              |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                     | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         |
| 履约义务已完成但未达收款条件的销售项目 | 24,560,319.05 | 1,830,003.05 | 22,730,316.00 | 7,520,081.34 | 1,459,691.15 | 6,060,390.19 |
| 合计                  | 24,560,319.05 | 1,830,003.05 | 22,730,316.00 | 7,520,081.34 | 1,459,691.15 | 6,060,390.19 |

### 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目              | 变动金额          | 变动原因                             |
|-----------------|---------------|----------------------------------|
| 《师兄啊师兄第四季》合作制片款 | 22,125,000.00 | 本期已完成履约义务但未达收款条件                 |
| 《绝世唐门第二季》合作制片款  | -6,153,962.26 | 已完成履约义务但未达收款条件的项目本期达到收款条件并转入应收账款 |
| 合计              | 15,971,037.74 |                                  |

### 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额          |           |              |             |               | 上年年末余额       |           |              |             |              | 账面价值 |  |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|------|--|
|                     | 账面余额          |           | 减值准备         |             | 账面价值          | 账面余额         |           | 减值准备         |             |              |      |  |
|                     | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |      |  |
| 按单项计提减值准备           |               |           |              |             |               |              |           |              |             |              |      |  |
| 按信用风险特征组合<br>计提减值准备 | 24,560,319.05 | 100.00    | 1,830,003.05 | 7.45        | 22,730,316.00 | 7,520,081.34 | 100.00    | 1,459,691.15 | 19.41       | 6,060,390.19 |      |  |
| 其中：                 |               |           |              |             |               |              |           |              |             |              |      |  |
| 账龄组合                | 24,560,319.05 | 100.00    | 1,830,003.05 | 7.45        | 22,730,316.00 | 7,520,081.34 | 100.00    | 1,459,691.15 | 19.41       | 6,060,390.19 |      |  |
| 合计                  | 24,560,319.05 | 100.00    | 1,830,003.05 | 7.45        | 22,730,316.00 | 7,520,081.34 | 100.00    | 1,459,691.15 | 19.41       | 6,060,390.19 |      |  |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

账龄组合

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 合同资产          | 减值准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 23,194,200.00 | 463,884.00   | 2.00     |
| 1至2年 |               |              |          |
| 2至3年 | 32,785.72     | 32,785.72    | 100.00   |
| 3年以上 | 1,333,333.33  | 1,333,333.33 | 100.00   |
| 合计   | 24,560,319.05 | 1,830,003.05 |          |

#### 4、本期合同资产计提减值准备情况

| 项目                      | 上年年末余额       | 本期变动金额     |      |         |      | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------------|------|---------|------|--------------|
|                         |              | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 |              |
| 按单项计提<br>减值准备           |              |            |      |         |      |              |
| 按信用风险<br>特征组合计<br>提减值准备 | 1,459,691.15 | 370,311.90 |      |         |      | 1,830,003.05 |
| 其中：账龄<br>组合             | 1,459,691.15 | 370,311.90 |      |         |      | 1,830,003.05 |
| 合计                      | 1,459,691.15 | 370,311.90 |      |         |      | 1,830,003.05 |

#### (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税 |              | 12,911.50    |
| 留待抵扣进项税 | 186,706.26   | 185,528.61   |
| 待摊费用    | 1,052,743.13 | 803,885.70   |
| 预缴增值税   |              | 1,345,471.70 |
| 合计      | 1,239,449.39 | 2,347,797.51 |

**(九) 债权投资****1、 债权投资情况**

| 项目   | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 大额存单 | 163,734,611.11 |      | 163,734,611.11 | 141,102,388.88 |      | 141,102,388.88 |
| 合计   | 163,734,611.11 |      | 163,734,611.11 | 141,102,388.88 |      | 141,102,388.88 |

## 2、 期末重要的债权投资

| 项目                            | 期末余额           |       |       |           |          |                | 上年年末余额   |          |           |          |  |
|-------------------------------|----------------|-------|-------|-----------|----------|----------------|----------|----------|-----------|----------|--|
|                               | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日       | 逾期<br>本金 | 面值             | 票面利<br>率 | 实际利<br>率 | 到期日       | 逾期<br>本金 |  |
| 浦发上海分行专属2024年第1696期<br>单位大额存单 | 50,000,000.00  | 2.40% | 2.40% | 2027/8/15 |          | 50,000,000.00  | 2.40%    | 2.40%    | 2027/8/15 |          |  |
| 浦发上海分行专属2024年第2292期<br>单位大额存单 | 40,000,000.00  | 2.15% | 2.15% | 2027/11/1 |          | 40,000,000.00  | 2.15%    | 2.15%    | 2027/11/1 |          |  |
| 中信银行单位大额存单240200期             | 50,000,000.00  | 2.40% | 2.40% | 2027/8/6  |          | 50,000,000.00  | 2.40%    | 2.40%    | 2027/8/6  |          |  |
| 合计                            | 140,000,000.00 |       |       |           |          | 140,000,000.00 |          |          |           |          |  |

## (十) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

| 被投资单位   | 上年年末余<br>额 | 减值准备上<br>年末余额 | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |        | 期末余额 | 减值准备期末<br>余额 |
|---------|------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|------|--------------|
|         |            |               | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其<br>他 |      |              |
| 1. 联营企业 |            |               |          |          |                 |              |            |                 |            |        |      |              |

| 被投资单位          | 上年年末余<br>额   | 减值准备上<br>年年末余额 | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |        | 期末余额         | 减值准备期末<br>余额 |
|----------------|--------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|--------------|--------------|
|                |              |                | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其<br>他 |              |              |
| 上海或言科<br>技有限公司 | 8,133,193.81 | 8,133,193.81   |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |
| 小计             | 8,133,193.81 | 8,133,193.81   |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |
| 合计             | 8,133,193.81 | 8,133,193.81   |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |

## (十一) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目名称                            | 上年年末余额        | 本期增减变动   |          |                           |                           |    | 期末余额          | 本期确认<br>的股利收<br>入 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的利<br>得 | 累计计入<br>其他综合<br>收益的损<br>失 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收<br>益的原因 |
|---------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------|---------------------------|----|---------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
|                                 |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 本期计<br>入其<br>他综合收益<br>的利得 | 本期计<br>入其<br>他综合收益<br>的损失 | 其他 |               |                   |                           |                           |                                       |
| 对 Gritworld 有<br>限责任公司的股<br>权投资 | 14,227,100.00 |          |          |                           |                           |    | 14,227,100.00 |                   |                           |                           | 该投资为战略投<br>资，不以出售为<br>目的              |
| 合计                              | 14,227,100.00 |          |          |                           |                           |    | 14,227,100.00 |                   |                           |                           |                                       |

**(十二) 其他非流动金融资产**

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 数字内容项目投资 | 4,387,220.24 | 2,295,266.91 |
| 合计       | 4,387,220.24 | 2,295,266.91 |

**(十三) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,334,783.69 | 4,974,300.42 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 7,334,783.69 | 4,974,300.42 |

**2、 固定资产情况**

| 项目         | 运输工具         | 电子设备          | 办公设备         | 合计            |
|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 6,094,034.14 | 21,934,779.46 | 2,221,183.82 | 30,249,997.42 |
| (2) 本期增加金额 | 2,845,034.31 | 1,270,611.96  | 5,719.50     | 4,121,365.77  |
| —购置        | 2,845,034.31 | 1,270,611.96  | 5,719.50     | 4,121,365.77  |
| (3) 本期减少金额 | 3,547.01     | 28,267.93     |              | 31,814.94     |
| —处置或报废     | 3,547.01     | 28,267.93     |              | 31,814.94     |
| (4) 期末余额   | 8,935,521.44 | 23,177,123.49 | 2,226,903.32 | 34,339,548.25 |
| 2. 累计折旧    |              |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 5,213,955.84 | 18,205,030.88 | 1,856,710.28 | 25,275,697.00 |
| (2) 本期增加金额 | 392,336.82   | 1,264,652.77  | 100,711.42   | 1,757,701.01  |
| —计提        | 392,336.82   | 1,264,652.77  | 100,711.42   | 1,757,701.01  |
| (3) 本期减少金额 | 3,192.31     | 25,441.14     |              | 28,633.45     |
| —处置或报废     | 3,192.31     | 25,441.14     |              | 28,633.45     |
| (4) 期末余额   | 5,603,100.35 | 19,444,242.51 | 1,957,421.70 | 27,004,764.56 |
| 3. 减值准备    |              |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 |              |               |              |               |

| 项目             | 运输工具         | 电子设备         | 办公设备       | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| (2) 本期增加金额     |              |              |            |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |            |              |
| (4) 期末余额       |              |              |            |              |
| <b>4. 账面价值</b> |              |              |            |              |
| (1) 期末账面价值     | 3,332,421.09 | 3,732,880.98 | 269,481.62 | 7,334,783.69 |
| (2) 上年年末账面价值   | 880,078.30   | 3,729,748.58 | 364,473.54 | 4,974,300.42 |

**(十四) 使用权资产****1、使用权资产情况**

| 项目             | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |               |
| (1) 上年年末余额     | 28,968,688.36 | 28,968,688.36 |
| (2) 本期增加金额     | 438,733.80    | 438,733.80    |
| —新增租赁          | 438,733.80    | 438,733.80    |
| (3) 本期减少金额     | 716,326.49    | 716,326.49    |
| —租赁到期          | 716,326.49    | 716,326.49    |
| (4) 期末余额       | 28,691,095.67 | 28,691,095.67 |
| <b>2. 累计折旧</b> |               |               |
| (1) 上年年末余额     | 5,202,968.34  | 5,202,968.34  |
| (2) 本期增加金额     | 6,399,744.63  | 6,399,744.63  |
| —计提            | 6,399,744.63  | 6,399,744.63  |
| (3) 本期减少金额     | 646,962.35    | 646,962.35    |
| —租赁到期          | 646,962.35    | 646,962.35    |
| (4) 期末余额       | 10,955,750.62 | 10,955,750.62 |
| <b>3. 减值准备</b> |               |               |
| (1) 上年年末余额     |               |               |
| (2) 本期增加金额     |               |               |
| (3) 本期减少金额     |               |               |
| (4) 期末余额       |               |               |
| <b>4. 账面价值</b> |               |               |
| (1) 期末账面价值     | 17,735,345.05 | 17,735,345.05 |
| (2) 上年年末账面价值   | 23,765,720.02 | 23,765,720.02 |

**(十五) 无形资产****1、 无形资产情况**

| 项目             | 著作权及商标权       | 软件            | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |               |               |
| (1) 上年年末余额     | 52,043,536.85 | 12,208,695.53 | 64,252,232.38 |
| (2) 本期增加金额     |               | 2,483,735.85  | 2,483,735.85  |
| —购置            |               | 2,483,735.85  | 2,483,735.85  |
| (3) 本期减少金额     | 1,120,071.69  | 396,000.00    | 1,516,071.69  |
| —其他转出          | 1,120,071.69  | 396,000.00    | 1,516,071.69  |
| (4) 期末余额       | 50,923,465.16 | 14,296,431.38 | 65,219,896.54 |
| <b>2. 累计摊销</b> |               |               |               |
| (1) 上年年末余额     | 28,929,471.21 | 6,750,653.49  | 35,680,124.70 |
| (2) 本期增加金额     | 3,017,177.89  | 2,023,956.51  | 5,041,134.40  |
| —计提            | 3,017,177.89  | 2,023,956.51  | 5,041,134.40  |
| (3) 本期减少金额     | 1,120,071.69  | 396,000.00    | 1,516,071.69  |
| —其他转出          | 1,120,071.69  | 396,000.00    | 1,516,071.69  |
| (4) 期末余额       | 30,826,577.41 | 8,378,610.00  | 39,205,187.41 |
| <b>3. 减值准备</b> |               |               |               |
| (1) 上年年末余额     |               |               |               |
| (2) 本期增加金额     |               |               |               |
| (3) 本期减少金额     |               |               |               |
| (4) 期末余额       |               |               |               |
| <b>4. 账面价值</b> |               |               |               |
| (1) 期末账面价值     | 20,096,887.75 | 5,917,821.38  | 26,014,709.13 |
| (2) 上年年末账面价值   | 23,114,065.64 | 5,458,042.04  | 28,572,107.68 |

**(十六) 长期待摊费用**

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|--------------|-----------|------------|--------|------------|
| 装修费   | 728,808.89   |           | 504,560.43 |        | 224,248.46 |
| 软件服务费 | 292,819.81   | 20,733.02 | 105,558.33 |        | 207,994.50 |
| 合计    | 1,021,628.70 | 20,733.02 | 610,118.76 |        | 432,242.96 |

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 18,186,941.77 | 2,728,041.27  | 12,732,873.30 | 1,909,931.00  |
| 租赁交易      | 18,073,473.76 | 2,711,021.06  | 23,861,503.51 | 3,579,225.56  |
| 收入确认时点差异  | 18,862,540.90 | 2,829,381.14  | 19,587,053.25 | 2,938,057.95  |
| 合并抵消暂时性差异 | 942,691.13    | 141,403.67    | 1,406,668.20  | 211,000.23    |
| 预计负债      | 4,424,600.27  | 663,690.04    | 4,424,600.27  | 663,690.04    |
| 股权激励      | 35,472,463.07 | 5,320,869.46  | 30,635,309.01 | 4,595,296.35  |
| 公允价值变动损益  | 1,650,000.00  | 247,500.00    | 1,650,000.00  | 247,500.00    |
| 合计        | 97,612,710.90 | 14,641,906.64 | 94,298,007.54 | 14,144,701.13 |

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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      |
| 公允价值变动 | 11,719,132.10 | 1,884,201.24 | 9,100,488.97  | 1,491,404.77 |
| 租赁交易   | 17,735,345.05 | 2,660,301.76 | 23,765,720.02 | 3,564,858.00 |
| 合计     | 29,454,477.15 | 4,544,503.00 | 32,866,208.99 | 5,056,262.77 |

#### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 3,154,857.34   | 11,487,049.30   | 3,666,617.11   | 10,478,084.02   |
| 递延所得税负债 | 3,154,857.34   | 1,389,645.66    | 3,666,617.11   | 1,389,645.66    |

#### 4、未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 443,772.23   | 6,948,621.65  |
| 资产减值准备 | 8,133,193.81 | 8,133,193.81  |
| 合计     | 8,576,966.04 | 15,081,815.46 |

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额       | 上年年末余额       | 备注 |
|--------|------------|--------------|----|
| 无到期限制  | 187,767.19 | 187,791.49   |    |
| 2024 年 |            | 6,545,844.07 |    |
| 2025 年 |            |              |    |
| 2026 年 | 752.59     | 752.59       |    |
| 2027 年 | 253.61     | 253.61       |    |
| 2028 年 | 213,040.00 | 213,491.70   |    |
| 2029 年 | 488.19     | 488.19       |    |
| 2030 年 | 41,470.65  |              |    |
| 合计     | 443,772.23 | 6,948,621.65 |    |

#### (十八) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额    |      |           |
|-------|------|------|------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付设备款 |      |      |      | 31,548.67 |      | 31,548.67 |
| 合计    |      |      |      | 31,548.67 |      | 31,548.67 |

## (十九) 应付账款

### 1、应付账款列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付采购款 | 7,174,030.85 | 7,582,886.30 |
| 合计    | 7,174,030.85 | 7,582,886.30 |

## (二十) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 销售预收款 | 77,710,699.29 | 51,436,024.86 |
| 合计    | 77,710,699.29 | 51,436,024.86 |

### 2、账龄超过一年的重要合同负债

| 项目                       | 期末余额          | 未偿还或结转的原因          |
|--------------------------|---------------|--------------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司-《天行九歌第三季》 | 9,056,603.77  | 预收数字内容创作款，履约义务尚未完成 |
| 优酷信息技术(北京)有限公司-《秦时明月第七季》 | 4,443,396.23  | 预收数字内容创作款，履约义务尚未完成 |
| 优酷信息技术(北京)有限公司-《绝境第一季》   | 3,260,377.36  | 预收数字内容创作款，履约义务尚未完成 |
| 合计                       | 16,760,377.36 |                    |

### 3、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目                               | 变动金额          | 变动原因               |
|----------------------------------|---------------|--------------------|
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司-《吞噬星空剧场版-决战原始星》 | 6,367,924.53  | 预收数字内容制作款，履约义务尚未完成 |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司-《斗罗大陆II绝世唐门第三季》 | 16,981,132.08 | 预收数字内容制作款，履约义务尚未完成 |

| 项目                              | 变动金额           | 变动原因               |
|---------------------------------|----------------|--------------------|
| 上海宽娱数码科技有限公司-《牧神记第三季》           | 28,848,226.42  | 预收数字内容制作款，履约义务尚未完成 |
| 上海宽娱数码科技有限公司-《牧神记第一季》           | -11,003,773.63 | 履约义务完成，确认收入        |
| 优酷信息技术(北京)有限公司-《师兄啊师兄第三季》       | -10,867,924.52 | 履约义务完成，确认收入        |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司-斗罗大陆剧场版-剑斗罗传说》 | -7,004,716.98  | 履约义务完成，确认收入        |
| 合计                              | 23,320,867.90  |                    |

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 29,002,343.01 | 130,625,708.34 | 132,223,850.77 | 27,404,200.58 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,385,890.42  | 14,831,670.12  | 14,661,001.06  | 1,556,559.48  |
| 辞退福利         | 28,969.50     | 190,566.86     | 219,536.36     |               |
| 合计           | 30,417,202.93 | 145,647,945.32 | 147,104,388.19 | 28,960,760.06 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,608,474.83 | 109,823,399.23 | 112,424,438.83 | 25,007,435.23 |
| (2) 职工福利费       |               | 3,460,524.17   | 3,460,524.17   |               |
| (3) 社会保险费       | 803,368.28    | 8,349,313.67   | 8,267,717.09   | 884,964.86    |
| 其中：医疗、生育保险费     | 788,387.44    | 8,160,438.58   | 8,082,728.79   | 866,097.23    |
| 工伤保险费           | 14,980.84     | 188,875.09     | 184,988.30     | 18,867.63     |
| (4) 住房公积金       | 376,288.00    | 7,165,922.00   | 7,126,912.00   | 415,298.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 214,211.90    | 766,549.27     | 698,008.68     | 282,752.49    |
| (6) 其他职工薪酬      |               | 1,060,000.00   | 246,250.00     | 813,750.00    |
| 合计              | 29,002,343.01 | 130,625,708.34 | 132,223,850.77 | 27,404,200.58 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,342,953.18 | 14,367,219.47 | 14,200,782.10 | 1,509,390.55 |
| 失业保险费  | 42,937.24    | 464,450.65    | 460,218.96    | 47,168.93    |
| 合计     | 1,385,890.42 | 14,831,670.12 | 14,661,001.06 | 1,556,559.48 |

### (二十二) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,153,532.90 | 1,174,441.27 |
| 消费税     | 69.01        | 82.22        |
| 企业所得税   | 3,924,355.86 | 1,281,749.50 |
| 个人所得税   | 517,733.20   | 551,823.96   |
| 城市维护建设税 | 94,503.29    | 66,434.32    |
| 教育费附加   | 67,655.95    | 49,328.38    |
| 印花税     | 69,527.99    | 14,059.69    |
| 合计      | 7,827,378.20 | 3,137,919.34 |

### (二十三) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应付款项 | 17,196,414.33 | 14,618,085.44 |
| 合计     | 17,196,414.33 | 14,618,085.44 |

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 应付股权投资款    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付费用等      | 6,696,414.33  | 4,118,085.44  |
| 待退回文创产业扶持金 | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 合计         | 17,196,414.33 | 14,618,085.44 |

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

| 项目         | 期末余额          | 未偿还或结转的原因           |
|------------|---------------|---------------------|
| 上海彧言科技有限公司 | 10,000,000.00 | 认缴出资款尚未支付，被投资公司已无经营 |

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 7,093,873.36 | 6,812,848.65 |
| 合计         | 7,093,873.36 | 6,812,848.65 |

## (二十五) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额      | 上年年末余额   |
|--------|-----------|----------|
| 待转销项税额 | 16,376.12 | 6,906.14 |
| 合计     | 16,376.12 | 6,906.14 |

## (二十六) 租赁负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 17,930,391.19 | 24,279,398.73 |
| 减：未确认融资费用  | 1,142,966.55  | 1,789,559.01  |
| 一年内到期的租赁负债 | 7,093,873.36  | 6,812,848.65  |
| 合计         | 9,693,551.28  | 15,676,991.07 |

## (二十七) 预计负债

| 项目       | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因            |
|----------|--------------|------|------|--------------|-----------------|
| 待执行的亏损合同 | 4,424,600.27 |      |      | 4,424,600.27 | 销售合同签订较早，销售价格较低 |
| 合计       | 4,424,600.27 |      |      | 4,424,600.27 |                 |

## (二十八) 股本

| 项目   | 上年年末余<br>额    | 本期变动增 (+) 減 (-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新<br>股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 51,579,296.00 |                 |    |           |    |    | 51,579,296.00 |

## (二十九) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 72,225,478.34  |              |      | 72,225,478.34  |
| 其他资本公积     | 36,554,774.98  | 4,837,154.06 |      | 41,391,929.04  |
| 合计         | 108,780,253.32 | 4,837,154.06 |      | 113,617,407.38 |

1、公司于 2020 年 4 月 21 日召开的股东会，审议通过将持股平台玄天投资及玄乐投资对公司的认缴出资分别由人民币 1,312.3909 万元、人民币 3,093.7005 万元调整为人民币 55.7942 万元及人民币 68.0832 万元，并于 2020 年 4 月 22 日与受激励员工签订《杭州玄机科技信息技术有限公司员工股权激励协议之补充协议》(以下简称“补充协议”) 将双方于 2017 年 12 月 29 日签订的《杭州玄机科技信息技术有限公司员工股权激励协议》(以下简称“原协议”) 中的员工激励股权的价格变更为人民币 1 元 / 注册资本，股权激励计划约定的服务期为 6 年，自补充协议签订之日起算。此次股权激励计划的变更在本期确认股份支付费用 483.72 万元。

(三十) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额       | 本期金额      |                    |         |           |           |                  | 期末余额         |
|--------------------|--------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|------------------|--------------|
|                    |              | 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 | 减：其他综合收益当期转入留存收益 |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 7,032,449.24 |           |                    |         |           |           |                  | 7,032,449.24 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | 7,032,449.24 |           |                    |         |           |           |                  | 7,032,449.24 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益  | 419,457.38   | -1,241.31 |                    |         | -1,241.31 |           |                  | 418,216.07   |
| 其中：外币财务报表折算差额      | 419,457.38   | -1,241.31 |                    |         | -1,241.31 |           |                  | 418,216.07   |
| 其他综合收益合计           | 7,451,906.62 | -1,241.31 |                    |         | -1,241.31 |           |                  | 7,450,665.31 |

### (三十一) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,135,375.46 |      |      | 27,135,375.46 |
| 合计     | 27,135,375.46 |      |      | 27,135,375.46 |

### (三十二) 未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润           | 249,307,527.09 | 187,713,447.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 93,869,187.34  | 26,581,400.44  |
| 期末未分配利润           | 343,176,714.43 | 214,294,847.86 |

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 307,740,518.38 | 140,382,823.28 | 192,089,305.66 | 108,104,930.54 |
| 其他业务 | 190,095.18     |                | 11,254.76      |                |
| 合计   | 307,930,613.56 | 140,382,823.28 | 192,100,560.42 | 108,104,930.54 |

#### 2、 营业收入明细

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 数字内容制作服务  | 291,584,550.80 | 174,632,590.18 |
| 数字内容创作及授权 | 8,868,308.53   | 11,649,229.12  |
| 衍生品销售业务   | 7,287,659.05   | 5,807,486.36   |
| 其他业务      | 190,095.18     | 11,254.76      |
| 合计        | 307,930,613.56 | 192,100,560.42 |

### (三十四) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,046,220.44 | 806,161.66   |
| 教育费附加   | 748,803.64   | 576,472.00   |
| 印花税     | 185,318.01   | 136,894.09   |
| 车船税     | 5,880.00     | 6,180.00     |
| 消费税     | 1,482.14     | 281.70       |
| 合计      | 1,987,704.23 | 1,525,989.45 |

### (三十五) 销售费用

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬     | 5,430,183.14  | 5,071,544.33 |
| 营销宣传费    | 3,408,385.63  | 2,053,842.03 |
| 办公及差旅费   | 683,128.87    | 703,462.41   |
| 使用权资产折旧  | 227,185.37    | 281,374.59   |
| 租赁物业及水电费 | 119,076.61    | 107,854.03   |
| 折旧及摊销    | 32,178.04     | 62,776.70    |
| 仓储物流费    | 249,623.63    | 262,107.21   |
| 售后服务费    | 172,846.82    | 380,187.05   |
| 其他       | 44,232.62     | 33,364.94    |
| 合计       | 10,366,840.73 | 8,956,513.29 |

### (三十六) 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,680,445.43 | 14,169,749.69 |
| 股份支付   | 4,837,154.06  | 4,837,154.06  |
| 折旧及摊销  | 4,057,231.85  | 2,492,904.98  |
| 办公及差旅费 | 1,727,313.84  | 1,208,296.56  |
| 服务费    | 3,851,389.00  | 751,273.76    |

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 使用权资产折旧  | 789,025.83    | 944,895.62    |
| 租赁物业及水电费 | 463,929.16    | 473,071.61    |
| 费用性税金    | 1,157,981.93  | 1,129,235.40  |
| 其他       | 643,005.48    | 614,668.42    |
| 合计       | 32,207,476.58 | 26,621,250.10 |

**(三十七) 研发费用**

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 23,939,669.83 | 27,666,509.72 |
| 使用权资产折旧 | 1,002,098.30  | 1,488,377.41  |
| 折旧与摊销   | 195,989.33    | 367,755.40    |
| 其他      | 314,608.30    | 389,591.75    |
| 合计      | 25,452,365.76 | 29,912,234.28 |

**(三十八) 财务费用**

| 项目          | 本期金额       | 上期金额          |
|-------------|------------|---------------|
| 利息费用        | 654,839.64 | 430,699.18    |
| 其中：租赁负债利息费用 | 654,839.64 | 430,699.18    |
| 减：利息收入      | 141,532.37 | 5,246,712.39  |
| 银行手续费       | 35,838.81  | 48,912.23     |
| 合计          | 549,146.08 | -4,767,100.98 |

**(三十九) 其他收益****1、其他收益明细情况**

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助         | 2,919,752.64 | 3,740,073.26 |
| 进项税加计抵减      |              | 24,243.96    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 94,738.38    | 66,533.23    |
| 其他收入         |              | 119,732.02   |
| 增值税抵减        | 53,950.00    |              |
| 合计           | 3,068,441.02 | 3,950,582.47 |

## 2、计入其他收益的政府补助

| 项目                        | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 文创产业扶持金                   | 500,000.00   | 2,976,600.00 | 与收益相关       |
| 企业营收增量奖励（发展和改革局）          | 50,000.00    |              | 与收益相关       |
| 稳岗、扩岗及促进就业补贴等             | 173,452.64   | 163,473.26   | 与收益相关       |
| 动漫游戏产业补助资金                | 68,850.00    |              | 与收益相关       |
| 区级文创扶持（房租补贴）              | 1,681,200.00 |              | 与收益相关       |
| 研发中心认定扶持资金                |              | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 市级研发费用投入补助区配套资助           | 146,250.00   |              | 与收益相关       |
| 高新认定奖金                    | 100,000.00   | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 企业扶持资金（上海市闵行区浦江镇经济发展服务中心） | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 合计                        | 2,919,752.64 | 3,740,073.26 |             |

## (四十) 投资收益

| 项目               | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,714,006.89 | 1,157,646.49 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入  | 2,632,222.23 | 341,187.21   |
| 合计               | 5,346,229.12 | 1,498,833.70 |

## (四十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额         | 上期金额      |
|---------------|--------------|-----------|
| 交易性金融资产       | 909,816.96   | 34,356.16 |
| 其他非流动金融资产     | 5,077,297.09 |           |
| 合计            | 5,987,114.05 | 34,356.16 |

## (四十二) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 215,371.03 | -726,635.88 |
| 其他应收款坏账损失 | -14,428.02 | 24,317.62   |
| 合计        | 200,943.01 | -702,318.26 |

**(四十三) 资产减值损失**

| 项目                | 本期金额          | 上期金额        |
|-------------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,296,986.50 | -149,572.29 |
| 合同资产减值损失          | -370,311.90   | 20,865.14   |
| 合计                | -5,667,298.40 | -128,707.15 |

**(四十四) 资产处置收益**

| 项目           | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失  | 883.84    |            | 883.84        |
| 使用权资产处置利得或损失 | -7,419.16 | -11,115.47 | -7,419.16     |
| 合计           | -6,535.32 | -11,115.47 | -6,535.32     |

**(四十五) 营业外收入**

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 558.61    |           | 558.61        |
| 赔偿收入        | 43,200.00 | 27,679.00 | 43,200.00     |
| 其他          | 1,627.77  | 5,181.23  | 1,627.77      |
| 合计          | 45,386.38 | 32,860.23 | 45,386.38     |

**(四十六) 营业外支出**

| 项目          | 本期金额     | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,604.01 | 21,850.97 | 2,604.01      |
| 对外捐赠支出      |          | 1,912.61  |               |
| 合计          | 2,604.01 | 23,763.58 | 2,604.01      |

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额        |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 13,095,780.75 | 70,952.62   |
| 递延所得税费用 | -1,008,965.28 | -254,683.61 |
| 合计      | 12,086,815.47 | -183,730.99 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 105,955,932.75 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 15,893,389.90  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -99,408.70     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -111,116.12    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 40,396.31      |
| 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 | 3,642.91       |
| 研发费加计扣除的影响                     | -3,620,189.55  |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -19,899.28     |
| 所得税费用                          | 12,086,815.47  |

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 93,869,187.34 | 26,581,400.44 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 51,579,296.00 | 57,193,098.67 |
| 基本每股收益            | 1.8199        | 0.4648        |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 1.8199        | 0.4648        |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

## 2、 稀释每股收益

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

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 93,869,187.34 | 26,581,400.44 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 51,579,296.00 | 57,193,098.67 |
| 稀释每股收益                | 1.8199        | 0.4648        |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 1.8199        | 0.4648        |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

## (四十九) 现金流量表项目

### 1、 与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    | 本期金额         | 上期金额          |
|-------|--------------|---------------|
| 利息收入  | 163,836.05   | 5,645,655.44  |
| 往来款   | 148,534.48   | 1,804,866.76  |
| 其他收益  | 3,018,750.94 | 3,793,839.07  |
| 营业外收入 | 44,826.87    | 32,859.33     |
| 受限资金  | 37,637.29    | 2,238.70      |
| 合计    | 3,413,585.63 | 11,279,459.30 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 营业外支出 |               | 1,339.15     |
| 费用类支出 | 13,000,962.08 | 6,411,432.39 |
| 往来款   | 27,743.13     | 81,314.86    |
| 受限资金  | 39,460.53     | 2,239.73     |
| 合计    | 13,068,165.74 | 6,496,326.13 |

**2、与投资活动有关的现金****(1) 收到的重要投资活动有关的现金**

| 性质      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 赎回结构性存款 | 638,097,134.05 | 581,157,646.49 |
| 合计      | 638,097,134.05 | 581,157,646.49 |

**(2) 支付的重要投资活动有关的现金**

| 性质      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 认购结构性存款 | 820,000,000.00 | 690,000,000.00 |
| 购买大额存单  | 20,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 合计      | 840,000,000.00 | 790,000,000.00 |

**3、与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        | 本期金额         | 上期金额           |
|-----------|--------------|----------------|
| 租赁负债支付的现金 | 7,075,664.28 | 9,384,278.26   |
| 回购股份支付的现金 |              | 249,999,999.00 |
| 合计        | 7,075,664.28 | 259,384,277.26 |

**(五十) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                |                 |
| 净利润                              | 93,869,117.28  | 26,581,202.83   |
| 加：信用减值损失                         | -200,943.01    | 702,318.26      |
| 资产减值损失                           | 5,667,298.40   | 128,707.15      |
| 固定资产折旧                           | 1,757,701.01   | 2,676,408.27    |
| 使用权资产折旧                          | 6,399,744.63   | 7,691,967.95    |
| 无形资产摊销                           | 5,041,134.40   | 4,742,889.02    |
| 长期待摊费用摊销                         | 610,118.76     | 905,430.08      |
| 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） | 6,535.32       | 11,115.47       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,045.40       | 21,850.97       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -5,987,114.05  | -34,356.16      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 654,839.64     | 430,699.18      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,346,229.12  | -1,498,833.70   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,008,965.28  | -254,683.61     |
| 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）                 | 7,534,801.43   | -11,435,831.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,958,662.88  | -28,765,555.46  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 32,637,349.07  | 34,165,448.11   |
| 其他                               | 4,837,154.06   | 4,837,154.06    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 144,515,925.06 | 40,905,931.16   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                |                 |
| 债务转为资本                           |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |                |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>           |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 40,133,468.28  | 164,291,618.71  |
| 减：现金的期初余额                        | 108,886,212.32 | 596,948,173.07  |
| 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                     | -68,752,744.04 | -432,656,554.36 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 40,133,468.28 | 108,886,212.32 |
| 其中：库存现金        | 4,215.60      | 2,376.27       |
| 可随时用于支付的数字货币   |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 39,889,900.07 | 107,390,833.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 239,352.61    | 1,493,002.31   |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,133,468.28 | 108,886,212.32 |

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        | 106,407.21 |
| 其中：美元 | 14,975.33 | 7.1055 | 106,407.21 |

## (五十二) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|--|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 654,839.64 | 430,699.18 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 820,838.32 | 404,563.98 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 66,543.58  | 50,130.37  |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 7,781,801.48  |
| 1 至 2 年 | 7,035,724.95  |
| 2 至 3 年 | 3,112,864.76  |
| 3 年以上   |               |
| 合计      | 17,930,391.19 |

本公司作为承租人其他信息如下：

(1) 租赁活动

本公司的租赁活动主要为办公场所的租赁，办公场所的租赁包括上海办公室、杭州办公室。公司办公场所的租赁期限为1-6年，办公室租金均为固定金额。

(2) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司的短期租赁主要为青岛办公室、员工短期宿舍租赁以及车辆和一些办公用品的临时租赁，低价值租赁主要为上海及山东办公场所的绿植租赁。

## 六、 研发支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 23,939,669.83 | 27,666,509.72 |
| 使用权资产折旧    | 1,002,098.30  | 1,488,377.41  |
| 折旧与摊销      | 195,989.33    | 367,755.40    |
| 其他         | 314,608.30    | 389,591.75    |
| 合计         | 25,452,365.76 | 29,912,234.28 |
| 其中：费用化研发支出 | 25,452,365.76 | 29,912,234.28 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册资本      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|----------------|-----------|-------|------|------|---------|--------|------|
|                |           |       |      |      | 直接      | 间接     |      |
| 山东玄机科技信息技术有限公司 | 人民币1000万元 | 山东青岛  | 山东青岛 | 信息技术 | 100.00  |        | 设立   |
| 上海非匠信息技术有限公司   | 人民币60万元   | 上海    | 上海   | 信息技术 | 100.00  |        | 设立   |
| 上海弗兰肯动画有限公司    | 人民币750万元  | 上海    | 上海   | 信息技术 | 60.00   |        | 设立   |
| 非匠控股有限公司       | 港币1元      | 香港    | 香港   | 投资   |         | 100.00 | 设立   |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、不重要的联营企业的汇总财务信息

上海残言科技有限公司已停止经营，无财务信息。

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

| 计入选入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目  | 计入选入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|---------------------------|------------------------|--------------|
|                           | 本期金额                   | 上期金额         |
| 文创产业扶持金                   | 500,000.00             | 2,976,600.00 |
| 企业营收增量奖励（发展和改革局）          | 50,000.00              |              |
| 稳岗、扩岗及促进就业补贴等             | 173,452.64             | 163,473.26   |
| 动漫游戏产业补助资金                | 68,850.00              |              |
| 区级文创扶持（房租补贴）              | 1,681,200.00           |              |
| 研发中心认定扶持资金                |                        | 500,000.00   |
| 市级研发费用投入补助区配套资助           | 146,250.00             |              |
| 高新认定奖金                    | 100,000.00             | 100,000.00   |
| 企业扶持资金（上海市闵行区浦江镇经济发展服务中心） | 200,000.00             |              |
| 合计                        | 2,919,752.64           | 3,740,073.26 |

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、应收款项、数字内容项目投资及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信

用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测、前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 期末余额         |              |
|-------|--------------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备         |
| 应收账款  | 5,453,050.59 | 1,053,844.91 |
| 其他应收款 | 3,303,271.13 | 19,714.66    |

本公司的主要客户为上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司及其关联公司、优酷信息技术(北京)有限公司及其关联公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

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 2025 年 9 月 30 日止，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.92% (2024 年 12 月 31 日：82.32%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期末，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目            | 期末余额          |              |              |       |               |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|               | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上 | 合计            |
| 非衍生金融负债       |               |              |              |       |               |
| 应付账款          | 7,174,030.85  |              |              |       | 7,174,030.85  |
| 其他应付款         | 17,196,414.33 |              |              |       | 17,196,414.33 |
| 租赁负债          | 7,781,801.48  | 7,035,724.95 | 3,112,864.76 |       | 17,930,391.19 |
| 非衍生金融负债<br>小计 | 32,152,246.66 | 7,035,724.95 | 3,112,864.76 |       | 42,300,836.37 |
| 合计            | 32,152,246.66 | 7,035,724.95 | 3,112,864.76 |       | 42,300,836.37 |

续:

| 项目            | 上年年末余额        |              |              |              |               |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|               | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-3 年        | 3 年以上        | 合计            |
| 非衍生金融负债       |               |              |              |              |               |
| 应付账款          | 7,582,886.30  |              |              |              | 7,582,886.30  |
| 其他应付款         | 14,618,085.44 |              |              |              | 14,618,085.44 |
| 租赁负债          | 7,731,004.36  | 7,599,929.48 | 5,835,600.13 | 3,112,864.76 | 24,279,398.73 |
| 非衍生金融负债<br>小计 | 29,931,976.10 | 7,599,929.48 | 5,835,600.13 | 3,112,864.76 | 46,480,370.47 |
| 合计            | 29,931,976.10 | 7,599,929.48 | 5,835,600.13 | 3,112,864.76 | 46,480,370.47 |

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 9 月 30 日止，本公司无长期带息负债。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 本报告期末本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目       | 期末余额       |               |               | 上年年末余额     |               |               |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
|          | 美元         | 其他外币          | 合计            | 美元         | 其他外币          | 合计            |
| 外币金融资产：  |            |               |               |            |               |               |
| 货币资金     | 106,407.21 |               | 106,407.21    | 107,624.22 |               | 107,624.22    |
| 其他权益工具投资 |            | 14,227,100.00 | 14,227,100.00 |            | 14,227,100.00 | 14,227,100.00 |
| 合计       | 106,407.21 | 14,227,100.00 | 14,333,507.21 | 107,624.22 | 14,227,100.00 | 14,334,724.22 |

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                           | 期末公允价值     |                |              |                |
|------------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量   | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>           |            |                |              |                |
| ◆交易性金融资产                     |            | 355,909,816.96 |              | 355,909,816.96 |
| 1.以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |            | 355,909,816.96 |              | 355,909,816.96 |
| (1) 衍生金融资产                   |            | 355,909,816.96 |              | 355,909,816.96 |
| ◆其他权益工具投资                    |            | 14,227,100.00  |              | 14,227,100.00  |
| 对 Gritworld 有限责任公司的<br>股权投资  |            | 14,227,100.00  |              | 14,227,100.00  |
| ◆其他非流动金融资产                   |            |                | 4,387,220.24 | 4,387,220.24   |
| 动画项目投资                       |            |                | 4,387,220.24 | 4,387,220.24   |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        |            | 370,136,916.96 | 4,387,220.24 | 374,524,137.20 |

**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

(1) 交易性金融资产

本公司根据合同约定的收益计算方法，及相关挂钩标的公开交易价格，确定最有可能的估计收益率，计算所持有结构性存款的公允价值。

(2) 其他权益工具投资

本公司采用 BacksolveMethod（倒算法），参照最新轮投资人发行价格采用 Back-Solved 模型测算得出的投后估值确定为 Gritworld 有限责任公司的股权公允价值，并按照香港非匠持股比例计算所持股权的公允价值。

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

本公司数字内容项目投资的公允价值，在项目未产生现金流量时因估值的分布范围广且近期信息不足，以投资成本作为公允价值的最佳估计；在项目取得现金流量时，采用的估值技术为收益法，以现金流量折现法进行估值。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目            | 上年年末余额       | 转入第三层次数 | 转出第三层次数 | 当期利得或损失总额    |          | 购买、发行、出售和结算 |    |    |              | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动 |              |
|---------------|--------------|---------|---------|--------------|----------|-------------|----|----|--------------|------------------------------|--------------|
|               |              |         |         | 计入损益         | 计入其他综合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算           |                              |              |
| ◆其他非流动金融资产    | 2,295,266.91 |         |         | 5,077,297.09 |          |             |    |    | 2,985,343.76 | 4,387,220.24                 | 5,077,297.09 |
| 动画项目投资        | 2,295,266.91 |         |         | 5,077,297.09 |          |             |    |    | 2,985,343.76 | 4,387,220.24                 | 5,077,297.09 |
| 合计            | 2,295,266.91 |         |         | 5,077,297.09 |          |             |    |    | 2,985,343.76 | 4,387,220.24                 | 5,077,297.09 |
| 其中：与金融资产有关的损益 |              |         |         | 5,077,297.09 |          |             |    |    |              |                              | 5,077,297.09 |
| 与非金融资产有关的损益   |              |         |         |              |          |             |    |    |              |                              |              |

## (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对<br>本公司的<br>持股比例<br>(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-----------------------------|--------------------------|
| 上海玄漫管理咨询有限公司 | 上海  | 投资   | 10,000,000.00 | 34.25                       | 34.25                    |

本公司的实际控制人：沈乐平。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系                               |
|------------------|--|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司   | 持股5%以上法人股东林芝利新的关联方，按照实质重于形式，认定为关联方         |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者控制的企业，按照实质重于形式，认定为关联方   |
| 腾讯科技（北京）有限公司     | 深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方 |
| 腾讯科技（深圳）有限公司     | 深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方 |

**(五) 关联交易情况**

**1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

**2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

| 关联方                    | 关联交易内容     | 本期金额      | 上期金额     |
|------------------------|------------|-----------|----------|
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司及其关联公司 | 销售分成/衍生品采购 | 12,286.92 | 3,885.40 |

**出售商品/提供劳务情况表**

| 关联方                    | 关联交易内容    | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司及其关联公司 | 数字内容制作服务等 | 159,170,732.02 | 110,491,392.64 |

**3、 关键管理人员薪酬**

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,944,040.31 | 3,861,829.77 |

**(六) 关联方应收应付等未结算项目****1、 应收项目**

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额      |           | 上年年末余额       |            |
|------|------------------|-----------|-----------|--------------|------------|
|      |                  | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 |                  | 89,014.25 | 33,688.45 | 8,273,374.44 | 180,461.05 |
|      | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 71,512.00 | 22,195.72 | 7,305,872.19 | 149,968.32 |
|      | 腾讯科技（深圳）有限公司     | 10,825.00 | 10,825.00 | 960,825.00   | 29,825.00  |
|      | 深圳市腾讯计算机系统有限公司   | 6,677.25  | 667.73    | 6,677.25     | 667.73     |
|      |                  |           |           |              |            |

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额         |            | 上年年末余额        |              |
|-------|------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|       |                  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备         |
| 合同资产  |                  |              |            | 6,153,962.29  | 123,079.25   |
|       | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 |              |            | 6,153,962.29  | 123,079.25   |
| 预付款项  |                  | 836,905.49   | 836,905.49 | 849,192.41    | 849,192.41   |
|       | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 836,905.49   | 836,905.49 | 849,192.41    | 849,192.41   |
| 其他应收款 |                  | 966,356.92   | 19,327.14  | 264,331.86    | 5,286.64     |
|       | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 966,356.92   | 19,327.14  | 264,331.86    | 5,286.64     |
| 合计    |                  | 1,892,276.66 | 889,921.08 | 15,540,861.00 | 1,158,019.35 |

## 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 |                  | 560,816.98    | 560,816.98    |
|      | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 560,816.98    | 560,816.98    |
| 合同负债 |                  | 33,084,905.30 | 16,061,320.75 |
|      | 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司 | 24,028,301.53 | 7,004,716.98  |
|      | 深圳市腾讯计算机系统有限公司   | 9,056,603.77  | 9,056,603.77  |
| 合计   |                  | 33,645,722.28 | 16,622,137.73 |

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|------|-------------|--------|---------------|--------|
|      | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 公司员工 |             |        | 1 元/注册资本      | 6 个月   |

### (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 与授予日接近的股权转让价格 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 无             |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计可行权的股份数量    |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 51,786,351.19 |

### (三) 股份支付费用

| 授予对象 | 本期金额         |            |              | 上期金额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 以权益结算的股份支付   | 以现金结算的股份支付 | 合计           | 以权益结算的股份支付   | 以现金结算的股份支付 | 合计           |
| 公司员工 | 4,837,154.06 |            | 4,837,154.06 | 4,837,154.06 |            | 4,837,154.06 |
| 合计   | 4,837,154.06 |            | 4,837,154.06 | 4,837,154.06 |            | 4,837,154.06 |

### (四) 股份支付的修改、终止情况

2017 年 12 月 4 日，公司与受激励的员工签订了《杭州玄机科技信息技术有限公司员工股权激励协议》，其中 3 名员工可以 23.56 元/注册资本取得本公司 55.7042 万注册资本，认缴出资额 1,312.3909 万元，另外 13 名员工可以 45.44 元/注册资本取得本公司 68.0832 万注册资本，认缴出资额 3,093.7005 万元。由于此次股权激励可立即行权，公司在 2017 年参照当年 11 月的股权交易价格，最终确定权益工具的公允价值为 45.44 元/注册资本，对 3 名员工的股权激励确认股份支付金额 1,218.81 万元。

2018 年 6 月 27 日，沈乐平、玄机有限、玄机有限全体股东、玄天投资、玄乐投资共同签署了《股东间协议补充协议三》，鉴于玄机有限拟通过设立持股平台认购公司新增注册资本 123.7874 万元的方式实施股权激励计划，各方一致同意：玄天投资以 1,312.3909 万元认购玄机有限新增注册资本 55.7042 万元，取得本次增资后公司 1.80% 股权；玄乐投资以 3,093.7005 万元认购玄机有限新增注册资本 68.0832 万元，取得本次增资后公司 2.20% 股权。

2018 年 8 月 1 日，玄机有限召开股东会，全体股东一致同意：玄机有限注册资本由 2,970.89 万元增资至 3,094.6774 万元，同意接收玄天投资、玄乐投资为公司新股东，分别以货币资金形式认缴新增注册资本 55.7042 万元、68.0832 万元。

2020 年 4 月 21 日，玄机有限召开股东会，审议通过将持股平台玄天投资及玄乐投资对公司的认缴出资分别由人民币 1,312.3909 万元、人民币 3,093.7005 万元调整为人民币 55.7942 万元及人民币 68.0832 万元。公司于 2020 年 4 月 22 日与受激励员工签订《杭州玄机科技信息技术有限公司员工股权激励协议之补充协议》(以下简称“补充协议”)，将双方于 2017 年 12 月 29 日签订的《杭州玄机科技信息技术有限公司员工股权激励协议》(以下简称“原协议”)中的员工激励股权的价格变更为人民币 1 元/注册资本，股权激励计划约定的服务期为 6 年，自补充协议签订日起算。此次股权激励计划的变更在 2025 年 1-9 月确认股份支付费用 483.72 万元。

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 9 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2025 年 9 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、应收账款按账龄披露**

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 4,264,696.99 | 19,460,655.21 |
| 1 至 2 年 | 244,225.14   | 109,930.27    |
| 2 至 3 年 | 657,714.02   | 589,336.00    |
| 3 年以上   | 286,414.44   | 286,414.44    |
| 小计      | 5,453,050.59 | 20,446,335.92 |
| 减：坏账准备  | 1,053,844.91 | 1,275,956.57  |
| 合计      | 4,399,205.68 | 19,170,379.35 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |           |              |                 |              | 上年年末余额        |           |              |                 |               | 账面价值 |  |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------------|--------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|------|--|
|                 | 账面余额         |           | 坏账准备         |                 | 账面价值         | 账面余额          |           | 坏账准备         |                 |               |      |  |
|                 | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               |      |  |
| 按单项计提坏账准备       | 550,000.00   | 10.09     | 550,000.00   | 100.00          |              | 550,000.00    | 2.69      | 550,000.00   | 100.00          |               |      |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,903,050.59 | 89.91     | 503,844.91   | 10.28           | 4,399,205.68 | 19,896,335.92 | 97.31     | 725,956.57   | 3.65            | 19,170,379.35 |      |  |
| 其中：             |              |           |              |                 |              |               |           |              |                 |               |      |  |
| 账龄组合            | 4,903,050.59 | 100.00    | 503,844.91   | 10.28           | 4,399,205.68 | 19,896,335.92 | 100.00    | 725,956.57   | 3.65            | 19,170,379.35 |      |  |
| 合计              | 5,453,050.59 | 100.00    | 1,053,844.91 | 19.33           | 4,399,205.68 | 20,446,335.92 | 100.00    | 1,275,956.57 | 6.24            | 19,170,379.35 |      |  |

## 按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称           | 期末余额       |            |          |        | 上年年末余额     |            |
|--------------|------------|------------|----------|--------|------------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提依据   | 账面余额       | 坏账准备       |
| 重庆缇颂文化传播有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 广州模玩科技有限公司   | 150,000.00 | 150,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 广州天联文化创意有限公司 | 50,000.00  | 50,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 合计           | 550,000.00 | 550,000.00 |          |        | 550,000.00 | 550,000.00 |

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

## 账龄组合

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,264,696.99 | 85,293.94  | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 244,225.14   | 24,422.51  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 157,714.02   | 157,714.02 | 100.00   |
| 3 年以上   | 236,414.44   | 236,414.44 | 100.00   |
| 合计      | 4,903,050.59 | 503,844.91 | 10.28    |

## 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                  | 上年年末<br>余额   | 本期变动金额      |           |           | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
|                     |              | 计提          | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |              |
| 按单项计提坏账准备           | 550,000.00   |             |           |           | 550,000.00   |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 725,956.57   | -222,111.66 |           |           | 503,844.91   |
| 其中：                 |              |             |           |           |              |
| 账龄组合                | 725,956.57   | -222,111.66 |           |           | 503,844.91   |
| 合计                  | 1,275,956.57 | -222,111.66 |           |           | 1,053,844.91 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额 | 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期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 北京优酷传媒有限公司     |              | 22,125,000.00 | 22,125,000.00 | 73.72                    | 442,500.00            |
| 优酷网络技术(北京)有限公司 |              | 1,333,333.33  | 1,333,333.33  | 4.44                     | 1,333,333.33          |
| 上海宽娱数码科技有限公司   | 155,899.21   | 1,069,200.00  | 1,225,099.21  | 4.08                     | 24,501.98             |
| 北京爱奇艺科技有限公司    | 1,121,433.96 |               | 1,121,433.96  | 3.74                     | 22,428.68             |
| 优酷信息技术(北京)有限公司 | 1,028,819.00 |               | 1,028,819.00  | 3.43                     | 20,576.38             |
| 合计             | 2,306,152.17 | 24,527,533.33 | 26,833,685.50 | 89.41                    | 1,843,340.37          |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 3,219,218.47 | 2,428,518.80 |
| 合计     | 3,219,218.47 | 2,428,518.80 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,093,379.75 | 296,603.06   |
| 1 至 2 年 | 13,674.00    | 196,268.39   |
| 2 至 3 年 | 277,150.17   | 140,204.78   |
| 3 年以上   | 1,854,729.21 | 1,800,729.21 |
| 小计      | 3,238,933.13 | 2,433,805.44 |
| 减：坏账准备  | 19,714.66    | 5,286.64     |
| 合计      | 3,219,218.47 | 2,428,518.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |           |           |                 |              | 上年年末余额       |           |          |                 |              | 账面价值 |  |
|---------------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|--------------|-----------|----------|-----------------|--------------|------|--|
|                     | 账面余额         |           | 坏账准备      |                 | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备     |                 |              |      |  |
|                     | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比<br>例<br>(%) |              |      |  |
| 按单项计提坏账准备           |              |           |           |                 |              |              |           |          |                 |              |      |  |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 3,238,933.13 | 100.00    | 19,714.66 | 0.61            | 3,219,218.47 | 2,433,805.44 | 100.00    | 5,286.64 | 0.22            | 2,428,518.80 |      |  |
| 其中：                 |              |           |           |                 |              |              |           |          |                 |              |      |  |
| 账龄组合                | 985,733.15   | 30.43     | 19,714.66 | 2.00            | 966,018.49   | 264,331.86   | 10.86     | 5,286.64 | 2.00            | 259,045.22   |      |  |
| 低信用风险组合             | 2,253,199.98 | 69.57     |           |                 | 2,253,199.98 | 2,169,473.58 | 89.14     |          |                 | 2,169,473.58 |      |  |
| 合计                  | 3,238,933.13 | 100.00    | 19,714.66 | 0.61            | 3,219,218.47 | 2,433,805.44 | 100.00    | 5,286.64 | 0.22            | 2,428,518.80 |      |  |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 985,733.15 | 19,714.66 | 2.00     |
| 合计    | 985,733.15 | 19,714.66 | 2.00     |

低信用风险组合

| 账龄      | 期末余额         |      |          |
|---------|--------------|------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 107,646.60   |      |          |
| 1 至 2 年 | 13,674.00    |      |          |
| 2 至 3 年 | 277,150.17   |      |          |
| 3 年以上   | 1,854,729.21 |      |          |
| 合计      | 2,253,199.98 |      |          |

(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) |           |
| 上年年末余额    | 5,286.64       |                      |                      | 5,286.64  |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --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      | 14,428.02      |                      |                      | 14,428.02 |
| 本期转回      |                |                      |                      |           |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 19,714.66      |                      |                      | 19,714.66 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别              | 上年年末余额   | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额      |
|-----------------|----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
|                 |          | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按单项计提坏账准备       |          |           |       |       |      |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |
| 其中：             |          |           |       |       |      |           |
| 账龄组合            | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |
| 低信用风险组合         |          |           |       |       |      |           |
| 合计              | 5,286.64 | 14,428.02 |       |       |      | 19,714.66 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,210,719.38 | 2,150,876.38 |
| 员工备用金  | 42,480.60    | 10,945.98    |
| 代收代付款  | 966,356.92   | 271,983.08   |
| 其他     | 19,376.23    |              |
| 合计     | 3,238,933.13 | 2,433,805.44 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称              | 款项性质   | 期末余额         | 账龄                                     | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|--------|--------------|--|----------------------|-----------|
| 上海临港浦江国际科技城发展有限公司 | 保证金及押金 | 1,179,443.92 | 2-3年 116,517.65元<br>3年以上 1,062,926.27元 | 36.41                |           |
| 上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司  | 代收代付款  | 966,356.92   | 1年以内                                   | 29.84                | 19,327.14 |
| 晴明科技有限公司          | 保证金及押金 | 471,854.52   | 2-3年 104,039.52元<br>3年以上 367,815.00元   | 14.57                |           |
| 德福科技(杭州)有限公司      | 保证金及押金 | 160,000.00   | 3年以上                                   | 4.94                 |           |
| 上海漕河泾开发区物业管理有限公司  | 保证金及押金 | 123,771.94   | 1-2年 8,928.00元;<br>3年以上 114,843.94元    | 3.82                 |           |
| 合计                |        | 2,901,427.30 |  | 89.58                | 19,327.14 |

(三) 长期股权投资

| 项目      | 期末余额          |               |              | 上年年末余额        |               |              |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         |
| 对子公司投资  | 6,600,000.00  | 4,500,000.00  | 2,100,000.00 | 6,600,000.00  | 4,500,000.00  | 2,100,000.00 |
| 对联营企业投资 | 8,133,193.81  | 8,133,193.81  |              | 8,133,193.81  | 8,133,193.81  |              |
| 合计      | 14,733,193.81 | 12,633,193.81 | 2,100,000.00 | 14,733,193.81 | 12,633,193.81 | 2,100,000.00 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位                  | 上年年末余额       | 减值准备上年年末<br>余额 | 本期增减变动 |      |              |    | 期末余额         | 减值准备期末余额     |
|------------------------|--------------|----------------|--------|------|--------------|----|--------------|--------------|
|                        |              |                | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 上海非匠信息<br>技术有限公司       | 600,000.00   |                |        |      |              |    | 600,000.00   |              |
| 上海弗兰肯动<br>画有限公司        | 4,500,000.00 | 4,500,000.00   |        |      |              |    | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 山东玄机科技<br>信息技术有限<br>公司 | 1,500,000.00 |                |        |      |              |    | 1,500,000.00 |              |
| 合计                     | 6,600,000.00 | 4,500,000.00   |        |      |              |    | 6,600,000.00 | 4,500,000.00 |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位      | 上年年末余额       | 减值准备上年年末余额   | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额     |
|------------|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|            |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 1. 联营企业    |              |              |        |      |             |          |        |             |        |    |              |              |
| 上海彧言科技有限公司 | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |        |      |             |          |        |             |        |    | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |
| 小计         | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |        |      |             |          |        |             |        |    | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |
| 合计         | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |        |      |             |          |        |             |        |    | 8,133,193.81 | 8,133,193.81 |

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 307,403,486.67 | 142,349,342.85 | 191,407,007.30 | 109,079,360.55 |
| 其他业务 | 190,095.18     |                | 11,254.76      |                |
| 合计   | 307,593,581.85 | 142,349,342.85 | 191,418,262.06 | 109,079,360.55 |

营业收入明细：

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 数字内容制作服务  | 291,584,550.80 | 174,632,590.18 |
| 数字内容创作及授权 | 8,531,276.82   | 10,966,930.76  |
| 衍生品销售业务   | 7,287,659.05   | 5,807,486.36   |
| 其他业务      | 190,095.18     | 11,254.76      |
| 合计        | 307,593,581.85 | 191,418,262.06 |

**(五) 投资收益**

| 项目               | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,714,006.89 | 1,157,646.49 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入  | 2,632,222.23 | 341,187.21   |
| 合计               | 5,346,229.12 | 1,498,833.70 |

**十六、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目   | 金额                  | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -1,720.17           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,919,752.64        |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 11,333,343.17       |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 45,386.38           |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -4,688,465.68       |    |
| 小计   | 9,608,296.34        |    |
| 所得税影响额   | 1,436,081.97        |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |    |
| <b>合计</b>  | <b>8,172,214.37</b> |    |

**(二) 净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.11         | 1.8199  | 1.8199 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.45         | 1.6615  | 1.6615 |

杭州玄机科技股份有限公司  
2025年1-9月  
财务报表附注

(此页无正文，为杭州玄机科技股份有限公司 2025 年 1-9 月财务报表附注之签字盖章  
页)

