



天娱数字科技(大连)集团股份有限公司  
TIANYU DIGITAL TECHNOLOGY (DALIAN) GROUP CO.,LTD

# 2023年 半年度报告

股票  
代码

0  
0  
2  
3  
5  
4

2023年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐德伟、主管会计工作负责人黄怡及会计机构负责人(会计主管人员)关婷婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详见本报告第三节管理层讨论与分析第十项“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任	18
第六节 重要事项	20
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、天娱数科	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司
天神娱乐	指	大连天神娱乐股份有限公司，上市公司原名称
天神互动	指	北京天神互动科技有限公司
为爱普	指	深圳市为爱普信息技术有限公司
妙趣横生	指	北京妙趣横生网络科技有限公司
上海麦橙	指	上海麦橙网络科技有限公司
一花科技	指	深圳市一花科技有限公司
无锡新游	指	无锡新游网络科技有限公司
工夫影业	指	工夫影业（宁波）有限公司
微影时代	指	北京微影时代科技有限公司
DotC	指	DotC United Inc
幻想悦游	指	北京幻想悦游网络科技有限公司
合润传媒	指	北京合润德堂文化传媒股份有限公司
初聚科技	指	北京初聚科技有限公司
嘉兴乐玩	指	嘉兴乐玩网络科技有限公司
嗨乐影视	指	东阳嗨乐影视娱乐有限公司
颐和银丰	指	颐和银丰天元（天津）集团有限公司
山西省融资担保	指	山西省融资担保有限公司
巨量引擎	指	临汾巨量引擎科技有限公司
上海凯裔	指	上海凯裔商务服务合伙企业（有限合伙）
洛亚网络	指	霍尔果斯洛亚网络科技有限公司
小多科技	指	深圳小多科技有限公司
IP	指	知识产权
AIGC	指	AI Generated Content
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
董事会	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司董事会
监事会	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司监事会
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天娱数科	股票代码	002354
变更前的股票简称（如有）	天神娱乐		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天娱数科		
公司的外文名称（如有）	Tianyu Digital Technology (Dalian) GroupCo.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyu Group		
公司的法定代表人	徐德伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘笛	杨梦
联系地址	北京市朝阳区青年路7号达美中心T4座16层	北京市朝阳区青年路7号达美中心T4座16层
电话	010-87926860	010-87926860
传真	010-87926860	010-87926860
电子信箱	ir@tianyushuke.com	ir@tianyushuke.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,001,858,349.10	851,513,886.07	17.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,506,232.81	-16,069,773.46	177.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	990,808.31	-19,885,214.41	104.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,688,726.69	-95,277,836.57	155.30%
基本每股收益（元/股）	0.0076	-0.0097	178.35%
稀释每股收益（元/股）	0.0076	-0.0097	178.35%
加权平均净资产收益率	0.52%	-0.60%	1.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,028,743,598.50	2,763,935,318.11	9.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,539,096,951.25	2,353,196,191.45	7.90%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,444,218.04	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,135,895.75	
债务重组损益	13,144,444.71	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-21,743,377.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,578.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,134,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,247.02	
减：所得税影响额	185,184.15	
少数股东权益影响额（税后）	612,198.19	
合计	11,515,424.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司以海量数据为基础，以智能算法为驱动，以丰富场景为载体，积极运用新技术、新手段、新理念，构筑了数据流量与数字竞技两大业务板块，将“数字化”与“智能化”能力不断拓展延伸，推动数实融合发展，致力于发展成为数字科技领军企业。

数据流量业务围绕数据要素“聚合-流通-应用”的产业链路，不断整合 AIGC、虚拟数字人等前沿科技，为各行各业提供涵盖数据分析、用户洞察、流量分发、投放优化、创意提效、品牌运营的全链路智能营销服务。

数字竞技业务以 AIGC 游戏互动引擎为底座，开创性地将休闲游戏与电子竞技相融合，基于多元游戏组合、多维宣发渠道，持续深耕全球数字竞技市场，为全球玩家带来低门槛、高质量的数字竞技体验。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、数据优势

公司实现了研发、生产、经营、运维等全过程数据挖掘，围绕数据生成、采集、存储、加工、分析、服务、安全等关键环节，打造了完整贯通的数据链，构建了高效能、高可靠、强实时的数据资源聚合管理体系，支持异构数据源兼容和高性能存算。截至报告期末，公司移动应用分发平台总注册用户数达 2.99 亿，智能营销 SaaS 平台累计服务 150 家企业客户，积累营销视频素材 450 多万条，视频图文库累计存储数据 180TB，为公司数字产业化和产业数字化业务创新发展构建了海量的数据资源优势。

#### 2、算法优势

公司基于业务场景、产品形态、软件架构、开发环境、用户规模、计算资源等，打造了 AI 中台，依托海量数据不断开发、迭代适配算法，对数据实现更深刻的理解、更敏锐的洞察和更有效的运用，让数据跑起来、用起来、活起来，支撑智能决策、提升用户体验、创造商业价值。公司打造的“MetaSurfing-元享智能云平台”通过多模态智能生成、智能绑定、智能解算、智能学习等多类型智能算法，实现元宇宙“人货场”短周期、低成本、批量化生成互动，极大地降低了客户进入元宇宙的门槛。公司移动应用分发平台以智能推荐算法为核心，通过数据接入、模型训练进行数据诊断与校验，不断优化推荐体验，及时精准地为用户推荐相匹配的产品或内容。

#### 3、场景优势

公司以数据流量生态园为载体，聚焦消费互联网、产业互联网领域不同的场景特点和应用需求，发挥数据库、算法库、知识库等资源优势，推动多模数据管理、虚拟现实融合等研发和应用，实现产品、服务、模式在不同场景的创新应用。截至目前，公司投资运营的数据流量生态园吸引了包括数字智造、数字能源、数字电商等 10 余个数字经济细分领域超 570 家企业入园，通过数据流驱动人才流、资金流、交易流、信息流融合渗透，让不同来源的优质数据在新的业务需求和场景中汇聚融合，实现双赢、多赢的数据要素价值转化，逐步构建起“数据要素+智能算法+场景应用”的数据流量全栈闭环体系，为公司推动数字经济业务快速发展聚合了丰富的应用场景资源。

### 三、主营业务分析

公司紧紧把握中国数字经济发展的历史机遇，全面聚焦数字经济新蓝海，不断整合优势资源挖潜赋能，持续优化业务结构和产业布局，整体经营质量稳步提升。2023 年上半年公司营业收入 100,185.83 万元，同比增涨 17.66%。2023 年上半年归母净利润 1,250.62 万元，同比增涨 177.82%。

#### （1）创新“园区+平台+金融”模式，推动数据要素价值持续释放

公司投资运营的山西数据流量生态园是全国首家以数据要素为特色的数字经济园区，围绕数据要素“聚合-流通-应用”的产业链路，以市场化、产业化手段构建数据流量价格洼地，带动各类数据要素在产业链上跨区域向园区集聚，以此来吸引京津冀、长三角、大湾区数字经济企业跨越物理边界在园区落地形成集群，从而构筑数字产业发展高地。生态园投入运营 2 年半以来，入园企业数量突破 570 家，包括上市公司 12 家、“专精特新”企业 23 家，培育“四上”企业 29 家，涵盖数字智造、数字能源、数字电商等 10 余个数字经济细分领域，数据要素流通交易规模突破 33 亿元，拉动入园企业累计营收超 195 亿元。生态园聚焦“新新结合（新基建、新生代）、轻轻联动（年轻人、轻资产）、前轻后重（平台经济与背后的数字智造产业）、数实融合（数字经济与实体经济）”靶向发力，构建起“数据要素+场景应用+智能算法”的全栈闭环体系，加快产业资源虚拟化聚集、平台化运营和网络化协同，先后获评 2022 中国互联网大会“互联网助力经济社会数字化转型”特色案例、“山西数字经济民营企业 10 强”榜首、“山西省中小企业园”、“山西省现代服务业集聚区”等荣誉称号，并连续 2 年参加服贸会，影响力不断扩大。

在形成数字经济产业集群后，生态园进一步探索出了“园区+平台+金融”模式，用数据流驱动资金流、人才流、技术流、交易流、信息流融合渗透，推动数字经济与实体经济融合，不断实现数据要素的价值转化。一方面，通过产业集聚创造的规模效应不断引入工业互联网平台、数字化转型服务商等产业资源，聚焦传统产业转型痛点难点，为中小企业定制“小快精准”的轻量化适配解决方案，降低数字化转型门槛，对研、产、供、销、服各环节进行数字化重构；另一方面，通过数字平台实现数据资产积累和数据互联互通，依托物流、能源流、资金流等数据，创新信用评估体系，助力企业融资与订单获取，形成良性循环的数字化生态体系，解决中小企业“不愿转”、“不敢转”、“不会转”难题。

#### （2）打造 AI 中台，推动数字营销向智能营销迈进

公司整合业务场景、产品形态、计算资源、软件架构、开发环境、用户规模等内外部优势资源，基于 MLOps 流程架构打造了 AI 中台，打通了数据工厂、算法工厂、应用工厂三大组件，提供模型设计训练、大模型调优、复用标注管理、模型监控服务等能力。AI 中台将各应用场景中重复的 AI 模型与服务共享，通过跨场景协同和模块化组合，可以快速构建满足个性化要求的业务。在 AI 中台的能力支持下，公司针对元宇宙营销、移动应用分发、短视频营销等场景快速打造了“MetaSurfing-元享智能云平台”、“Meta Surfing Digital Magic Box-元享数字魔盒”、“移动应用分发智能推荐系统”、“魔方 Mix-AIGC 短视频智能营销助手”、“AI 内容营销系统”等 AI 生产力工具，推动数字营销向智能营销迈进。

“MetaSurfing-元享智能云平台”通过 AIGC、大模型、智能学习、3D 动作数据库、专精知识库等多类型智能算法和资源，打造打造技术、内容、营销三位一体的全栈式数字人解决方案，并延伸出元趣 AI、元享数字魔盒等软硬件产品，涵盖数字人直播、数字人代言、数字人工等等多种应用，不断降低使用门槛，广泛适配多种行业、多种场景。报告期内公司自研 AI 多模态感知交互系统，为数字人注入“灵魂”，呈现有记忆、有情感、多感知、超写实的全拟真人类个体。

“Meta Surfing Digital Magic Box-元享数字魔盒”是基于“MetaSurfing-元享智能云平台”底层技术延伸打造的 3D 视觉呈现与 AI 数字人实时交互设备，支持高清音频装置、红外触摸、图像识别等多种智能化配件，可为企业接待、展览、销售、广告、娱乐等场景带来智能化沉浸式的体验。公司打造的国内首个文化出海的国风虚拟数字人“天好”，全网粉丝近 550 万、全网视频播放量超 4 亿、抖音点赞近 3000 万，相关话题播放量破 10 亿，被人民日报、中国日报、新华网、光明日报、中国文化报等中央主流媒体多次报道，并先后为网易手游倩女幽魂、新能源汽车品牌集度汽车、知名珠宝品

牌周大生等进行代言。随着营销市场的不断发展，品牌的意义已从质量保证进阶到与消费者共同探索生活方式，共享情绪价值的新阶段，而虚拟数字人则成为表现新阶段下品牌价值的最佳选择。2023 年 1 月 6 日，天好与国内头部经纪公司壹心娱乐官宣合作，正式开启天好“虚拟艺人”身份，亮相陕西卫视 2023“丝路春晚”、与《流浪地球》电影联动。2023 年上半年，天好继续强势出圈，荣获艾媒咨询《2023 中国最佳虚拟人代言商业化应用案例奖》、艾媒咨询《中国虚拟人百强榜》第五名、抖音最佳虚拟新星奖及年度新锐 IP、克劳锐《年度最具价值虚拟人》，影响力持续扩大。

“移动应用分发智能推荐系统”以智能推荐算法为核心，通过数据接入、模型训练进行数据诊断与校验，不断优化推荐体验，及时精准地为用户推荐相匹配的产品或内容。自推出以来，约 80%移动应用开发者客户接入智能系统，促使流量价值大幅提升，推动了 CPA（按新增下载并有效激活用户数量与客户结算）收入大幅增长。在智能系统驱动下，移动应用分发平台新增注册用户数超 1,320 万人，总注册用户数达 2.99 亿人，持续为抖音、快手、小红书等头部应用提供推广服务。

公司“魔方 Mix-AIGC 短视频智能营销助手”基于各类 AI 大模型，以更加贴合业务场景为导向持续迭代，对智能脚本和智能视频工具进行全面优化。同时针对智能创编和智能时报模块，新增拓展投放场景，优化操作流程，提升服务吞吐量。报告期内，公司使用智能营销助手生产的短视频近 100 万支，公司日均为 1,200+广告账户创建计划 30 万条投放计划，平台后端平均每天与媒体接口交互超 1,000 万次。智能营销助手持续识别高频业务场景并加以融合，实现管理和运营的全局优化，为公司带来全新的数字化价值提升。在智能营销助手加持下，公司聚焦抖音、快手两大媒体平台，为众多品牌商家、中小商家提供涵盖数据分析、用户洞察、投放优化、创意提效、品牌运营的全链路智能营销服务。截至报告期末，累计服务客户达 1140 个。公司上半年获得快手媒体 2023 年度新锐合作伙伴、字节巨量引擎平台年度服务突破奖、公司众安保险项目获得字节巨量引擎平台共擎奖年度行业服务案例，公司获得山西省优秀民营企业称号。

“AI 内容营销系统”基于“数据智能+网络协同”，构建了涵盖影视剧、电梯媒体、综艺、栏目授权的全场景 AI 内容营销体系，通过标签筛选、智能匹配，在线监播、效果归因，实现了品牌内容营销的“千人千面”。报告期内，公司成功操盘了《非诚勿扰 3》与君乐宝、京东、安顿、长城五星，《女士的品格》与辉山乳业，大型综艺《辽视春晚》《欢乐饭米粒》与辉山乳业，京东、君乐宝、辉山乳业在电梯媒体，《读懂中国》电视片与洋河、立白、搜狗等客户品牌的内容整合营销。

### （3）数据驱动“品效销”融合发展，不断夯实优势地位

公司依托在短视频、直播、内容营销等领域的数据流量优势，在提供整合营销服务的同时，同部分品牌商家深度绑定，通过直播销售分成、独家销售授权、品牌合作共创等模式，挖掘产品增长和品牌成长红利，围绕“品效销”逐步形成了“流量运营-品牌服务-产品开发”业务闭环，在保险销售、3C 数码及配件、母婴及跨境保健等领域不断夯实优势地位。

保险销售方面，公司先后与众安保险、泰康、中国人保等头部保险机构达成合作，依托抖音平台提供保险直播运营与直播投流、短视频投流服务，迅速成为第一梯队的保险直播运营服务商。截至报告期末，公司上半年开展直播近 3 万场次，完成直播时长近 2.3 万小时，形成持续利润贡献。

3C 配件及手机销售方面，依托移动应用分发平台海量用户资源优势，公司实现了手机销售（包含新机、二手、资源机和权益机）、配件消费、手机出租、手机回收的完整闭环。公司不断强化数据驱动业务的闭环，形成了爱思商城 PC 端、爱思商城移动端、微信及支付宝小程序、APP、线下实体门店等 12 个渠道，成功打造了线上线下相融合的服务平台，同时自建后台数据管理系统，涵盖商城管理系统、大数据后台管理系统、代售后台管理系统、仓储管理等。报告期内，商城累计注册用户超 288.65 万人。

母婴及跨境保健品方面，完成 3 个跨境新品牌引入，实现单一渠道月销破百万。不断加强全域运营能力，合作达人渠道近 2000 个，成为抖音电商首批认证跨境全案服务商，抖音电商官方认证优质服务商、阿里巴巴集团集采供应商、首批聚划算营销拍档、阿里集团认证新零售服务商等资质。

#### （4）AIGC 赋能游戏研发，撬动全球数字竞技市场

公司开创性地将休闲游戏与电子竞技相融合，基于多元游戏组合、多维宣发渠道，持续深耕全球数字竞技市场，为全球玩家带来低门槛、高质量的数字竞技体验。公司将多模态 AIGC 技术融入数字竞技平台，以 AIGC 游戏互动引擎为底座，在游戏美术绘画辅助、营销素材制作、程序化人物及场景生成、开发测试等多个环节降本增效，提升游戏内容丰富度及交互性，为公司电竞游戏业务发展带来新动能。依托数字竞技平台在电竞驱动、用户洞察、数据挖掘、算法优化等方面的赋能，公司自研并运营的《傲剑》《飞升》《苍穹变》《Sunvy Poker》等游戏产品活跃度进一步获得提升，生命周期持续拉长，新用户注册、留存及付费数据表现优异，保持了良好的盈利状态。《傲剑》借助 AIGC 能力提升游戏新资源的产出，带给玩家持续的新鲜感，同时通过部署高福利活动，加大平台用户的参与度，持续提升用户的留存与付费转化；《飞升》优化了抽奖类活动奖励产出，通过持续更新珍贵外显装备，增加玩家收集欲望，促进玩家间交易收集，不断提升全平台用户的参与度，增强付费转化；《苍穹变》上线“神谕战场”，该玩法重点突出神谕系统，持续提升玩家体验，同时在用户的首充奖励、奖励产出、节假日活动折扣等多方面优化调整，促进低付费用户提升成长线。《Sunvy Poker》面向日本市场，上半年新增注册用户 28 万，总注册用户数达 168 万，平均月活跃用户数达 9.5 万人，上半年稳居苹果应用商店日本地区同类游戏畅销榜前 10，数据峰值时段排名为第 4 名。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,001,858,349.10	851,513,886.07	17.66%	
营业成本	827,455,541.31	727,782,058.36	13.70%	
销售费用	62,742,893.40	35,921,040.57	74.67%	主要原因系本期数据流量业务收入增长，流量业务人工费用增加以及自有产品开发与品牌孵化等项目增加所致
管理费用	81,942,174.36	66,868,334.62	22.54%	
财务费用	-2,307,674.25	145,861.49	-1,682.10%	主要原因系本期利息收入增加所致
所得税费用	9,900,975.73	10,649,291.36	-7.03%	
研发投入	35,545,594.69	23,294,193.87	52.59%	主要原因系本期自有产品开发与品牌孵化等项目研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	52,688,726.69	-95,277,836.57	155.30%	主要原因系本期数据流量业务收入增长，同时应收账款的回款效率提升所致
投资活动产生的现金流量净额	29,132,642.87	81,964,466.30	-64.46%	主要原因系上期收到转让幻想悦游及无锡新游股权对价款
筹资活动产生的现金流量净额	83,807,556.59	-34,241,207.43	344.76%	主要原因系报告期内公司根据《重整计划》通过集中竞价方式处置预留股份 24,461,500 股，交易金额共计 158,729,882.20 元人民币，用于补充公司流动资金所致。其中，截至本报告期末，109,159,051.34 元已转入公司账户，另有 49,570,830.86 元尚在管理人账户未完成结算。
现金及现金等价物净增加额	167,609,336.66	-45,817,150.45	465.82%	主要原因系经营活动、筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,001,858,349.10	100%	851,513,886.07	100%	17.66%
分行业					
电竞游戏行业	14,743,701.54	1.47%	12,514,719.45	1.47%	17.81%
数据流量行业	960,477,401.84	95.87%	835,408,061.19	98.11%	14.97%
其他	26,637,245.72	2.66%	3,591,105.43	0.42%	641.76%
分产品					
数字竞技平台	14,743,701.54	1.47%	12,514,719.45	1.47%	17.81%
数字效果流量	875,970,242.12	87.43%	725,138,846.83	85.16%	20.80%
品牌内容流量	84,507,159.72	8.44%	110,269,214.36	12.95%	-23.36%
其他	26,637,245.72	2.66%	3,591,105.43	0.42%	641.76%
分地区					
境内	993,951,724.14	99.21%	838,345,162.23	98.45%	18.56%
境外	7,906,624.96	0.79%	13,168,723.84	1.55%	-39.96%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数据流量行业	960,477,401.84	816,132,631.51	15.03%	14.97%	12.84%	1.60%
分产品						
数字效果流量	875,970,242.12	742,622,099.65	15.22%	20.80%	18.80%	1.42%
分地区						
境内	993,951,724.14	824,337,907.97	17.06%	18.56%	14.45%	2.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电竞游戏行业	12,514,719.45	2,151,396.78	82.81%	-92.91%	-97.58%	33.13%
数据流量行业	835,408,061.19	723,236,603.89	13.43%	86.30%	106.56%	-8.49%
其他	3,591,105.43	2,394,057.69	33.33%			
分产品						
数字竞技平台	12,514,719.45	2,151,396.78	82.81%	-92.91%	-97.58%	33.13%
数字效果流量	725,138,846.83	625,076,828.45	13.80%	100.93%	127.78%	-10.16%

品牌内容流量	110,269,214.36	98,159,775.44	10.98%	25.99%	29.64%	-2.50%
其他	3,591,105.43	2,394,057.69	33.33%			
分地区						
境内	838,345,162.23	720,281,764.79	14.08%	77.01%	103.89%	-11.33%
境外	13,168,723.84	7,500,293.57	43.04%	-91.64%	-91.25%	-2.53%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	30,061,473.32	107.89%	主要原因系权益法核算的投资收益所致	不具有可持续性
公允价值变动损益	-99,536.55	-0.36%	主要原因系其他非流动金融资产公允价值变动所致	不具有可持续性
营业外收入	74,310.24	0.27%	主要系本期偶然性收入所致	不具有可持续性
营业外支出	21,766,440.57	78.12%	主要原因系违约金、赔偿金所致	不具有可持续性
其他收益	4,302,231.03	15.44%	主要原因系增值税加计抵减及政府补助	不具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	488,703,998.57	16.14%	321,221,675.39	11.62%	4.52%	
应收账款	349,742,981.59	11.55%	307,815,661.06	11.14%	0.41%	
存货	24,911,221.74	0.82%	24,827,793.76	0.90%	-0.08%	
投资性房地产	16,667,001.07	0.55%	9,067,043.77	0.33%	0.22%	
长期股权投资	1,102,549,690.05	36.40%	1,096,478,240.11	39.67%	-3.27%	
固定资产	69,902,365.73	2.31%	61,855,868.54	2.24%	0.07%	
使用权资产	29,296,307.00	0.97%	22,237,653.65	0.80%	0.17%	
短期借款	301,240.80	0.01%	425,494.80	0.02%	-0.01%	
合同负债	63,530,997.01	2.10%	50,344,246.76	1.82%	0.28%	
租赁负债	14,472,745.81	0.48%	14,305,957.28	0.52%	-0.04%	
商誉	615,584,368.17	20.32%	615,584,368.17	22.27%	-1.95%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用□不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	12,000,000.00				58,890,000.00	70,890,000.00		
4. 其他权益工具投资	136,273,899.24							136,273,899.24
金融资产小计	148,273,899.24				58,890,000.00	70,890,000.00		136,273,899.24
投资性房地产	9,067,043.77						7,599,957.30	16,667,001.07
其他非流动金融资产	45,292,400.00	-99,536.55						45,192,863.45
上述合计	202,633,343.01	-99,536.55			58,890,000.00	70,890,000.00	7,599,957.30	198,133,763.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是☑否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	527,662.74	654,676.22
合计	527,662.74	654,676.22

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用□不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,000.00	196,428.00	52.73%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用☑不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天神互动科技有限公司	子公司	数字竞技平台	32,816,000.00	1,431,212,428.36	1,146,174,123.20	99,429,119.71	31,470,454.30	13,663,304.89
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	子公司	品牌内容整合营销	60,000,000.00	194,371,119.83	40,565,395.77	84,507,159.72	2,981,848.46	2,934,637.07
山西聚为流量运营有限公司	子公司	软件和信息 技术服务	150,000,000.00	304,016,870.21	38,158,761.34	783,150,346.03	-18,211,476.66	-22,439,036.42
嘉兴乐玩网络科技有限公司	参股公司	软件和信息 技术服务业	10,000,000.00	308,129,491.70	199,549,552.95	79,953,702.25	60,715,560.01	48,885,421.15
DotC United Inc	参股公司	软件和信息 技术服务业	11.6 万美元	2,293,714,597.20	1,326,129,396.60	53,962,009.20	-12,755,793.60	-12,755,793.60



报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
元容数字科技（北京）有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
天娱数科（北京）信息技术有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
Liliya Tech Limited	新设子公司	有利于公司业务发展
Ginkgo Tech Limited	新设子公司	有利于公司业务发展

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

随着人工智能、大数据、云计算等智能化技术的逐步成熟，公司不仅面临行业现有竞争者的竞争，还要应对新进入者的竞争，市场竞争形势也将变得更加广泛而复杂。公司若不能准确把握行业发展趋势和用户需求的变化，将无法继续保持优势竞争地位，进而影响公司的经营业绩。公司将密切关注市场动态及趋势，以技术创新驱动为核心，推动相关业务融合、协同发展，打造有竞争力的业务体系。

### 2、政策风险

公司主营业务受到工信部、国家广电总局、国税总局、市场监督管理总局、互联网络信息中心等部门的监管，业务经营也会随着国家出台的各项针对性政策而受到不同程度影响。公司将按照国家大政方针和行业监管政策，持续完善各板块业务发展策略，时刻关注行业最新的法律法规，及时准确地配合政府和管理机构的工作，确保自身业务和经营的合法合规，最大程度地降低潜在的政策风险。

### 3、坏账风险

公司在数字营销业务领域对于信用状况良好的大中型客户一般会给予一定信用账期，通常而言，这部分客户自身有着良好的运营实力，会按期付款，发生坏账的可能性较小。但若不能及时回收，将对公司的现金流和业绩产生不利影响。公司将不断加强风险管理体系建设，完善客户准入制度，建立标准化流程，建立完整链路的客户管理、数据管理和现金管理系统，把坏账风险降到最低。

### 4、核心人员流失风险

保持较为稳定的优秀人才队伍，是公司持续保持市场地位优势的重要保障。若不能有效保持并不断完善人才激励机制，将会影响到人才队伍积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失。公司将继续深化平台化的人才管理机制，通过富有竞争力的薪酬福利政策、项目分红、股权激励等方式激励优秀的核心人才，保证核心团队的稳定性，为人才梯队的培养成长给予坚实的保障。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	5.47%	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	5.23%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	5.95%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	3.47%	2023 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐德伟	董事长	被选举	2023 年 07 月 24 日	董事会选举产生
吕平波	独立董事	被选举	2023 年 08 月 09 日	股东大会选举产生
朱延枫	监事	被选举	2023 年 08 月 09 日	股东大会选举产生
沈中华	董事长	离任	2023 年 07 月 19 日	个人原因主动辞任
李杏园	监事	离任	2023 年 08 月 09 日	个人原因主动辞任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

多年来，天娱数科切实履行社会责任，一直在做富有社会责任感的企业，把发展经济和履行社会责任相统一，把承担相应经济、环境和社会责任作为自觉行为，把企业社会责任作为提高竞争力的基础。

在经营活动中坚持诚信、互利、平等的原则，在追求经济效益的同时，积极保护股东及员工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，注重环境保护，热心公益事业，努力在日常经营活动中践行“企业公民”的职责要求，有效促进企业自身与社会的和谐发展。

公司奉行诚信经营、共赢发展的理念，以促进社会和谐为己任，认真履行对社会、股东、员工及合作伙伴的责任和义务，严格按照法律法规及时、真实地进行信息披露，切实保障全体股东的合法权益。

未来，公司将继续聚焦公益与社会责任活动，坚守企业初心和使命，以创新服务和规范运营，不断为国家和社会创造更大价值。

#### 1. 以人为本、关心员工

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，为员工足额缴纳社会保险费与住房公积金，提供健康、安全的生产和生活环境，切实维护员工的切身和合法利益。

人才引进方面，公司制定了一系列措施招贤纳士，并为引进的人才提供优厚的福利待遇，2023 上半年公司引进各岗位专业性人才共 193 名，其中具有本科及以上学历的 118 人，占入职总人数 61%，优秀的人才为公司业务的发展提供强有力地支撑。

为帮助员工成长，提供职业规划与发展的路径，2023 年上半年通过天娱数科企业大学、培训沙龙等线上与线下共计培训各类课程逾 2000 课时，帮助员工提升工作技能和个人业务能力，适应市场与行业的快速变化，组织实施员工晋升，帮助员工明确职业发展路径与目标，极大的调动了员工的工作积极性。

公司积极践行对弱势群体的保护，为残障人士提供就业岗位，2023 年上半年公司残障员工人数共 3 人，今后公司会根据各岗位的具体性质，继续为弱势群体提供就业机会，承担起维护残疾人的合法权益，发展残疾人事业，保障残疾人平等地充分参与社会生活，共享社会物质文化成果的社会责任。

## 2. 热心公益，发挥企业社会责任

2023 年 6 月，公司深入云南山区为丽江市永胜县程海镇洱崧小学送去了电子产品、文体器材、教学文具等共计 600 余份，助力全面提升洱崧小学教学硬件条件。

天娱数科作为一家数字科技公司，在践行社会公益担当社会责任的同时，积极发挥技术优势，结合 AIGC、虚拟数字人等新技术为公益事业注入新力量。如今，天娱数科已在文化遗产、教育、文旅等领域推动、参与了众多不同形式的公益活动，持续为社会发展贡献力量。

未来，天娱数科将不断通过创建虚拟形象、虚拟志愿者等形式，拓展更多公益宣传和文化宣传方式，通过科技与人文的紧密结合，助推公益事业的发展，推动社会进步和文化传统的传承。

## 3. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规要求，建立了股东大会、董事会与监事会，分别履行决策、管理与监督职能。通过内部协调约束和监督，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

公司严格按照深圳证券交易所关于《上市公司信息披露管理办法》及其他相关规定进行信息披露，认真履行信息披露的责任和义务，依法、按时完成各项信息的披露工作，整个信息披露过程严格遵循公平、公正、真是、准确的原则，保证了投资者对公司重大事项和经营情况的知情权，极大地维护了投资者的合法权益。

## 4. 投资者保护宣传

为切实做好投资者合法权益保护工作，助力资本市场平稳健康发展，公司通过举办系列投资者保护、防范非法集资等活动，向投资者普及投资风险防范、合规操作等方面的知识。

2023 年 3 月，天娱数科举办“全面注册制改革向未来”的 3·15 投资者保护主题活动，通过讲座、发放宣传资料等多样化形式，提高投资者对投资保护的关注度和意识。

2023 年 6 月，公司开展了防范非法集资宣传月活动，以“守住钱袋子，护好幸福家”为主题，引导社会公众自觉抵制非法集资活动，积极举报非法集资线索，支持打击和处置非法集资工作，教育投资者主动防范风险、自觉防范非法集资，共同守护幸福生活。

天娱数科致力于引导投资者敬畏市场、识别风险，树立理性投资、价值投资、长期投资理念，以实际行动保护投资者权益，为促进市场健康稳定发展奉献绵薄之力。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	王玉辉、丁杰、陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、德清时义投资合伙企业(有限合伙)(已更名为:宁波时义股权投资管理合伙企业(有限合伙)),以下简称“宁波时义”、德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)(已更名为:宁波初动股权投资管理合伙企业(有限合伙)),以下简称“宁波初动”)	业绩及补偿承诺	幻想悦游 2016 年、2017 年及 2018 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于 25,000 万元、32,500 万元、40,625 万元,三年累计不少于 98,125.00 万元。幻想悦游在承诺年度实际利润未达到当年度承诺净利润的,幻想悦游业绩承诺方将按照《幻想悦游收购协议》的约定向上市公司进行补偿。	2016 年 06 月 03 日	2016 年至 2018 年三个完整会计年度	陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、宁波时义履行完毕;王玉辉、丁杰、宁波初动正在履行。
资产重组时所作承诺	朱晔	延长所持公司股份锁定期的承诺	朱晔先生自愿将所持有的公司首发后个人类限售股 122,492,720 股,延期锁定一年,即该部分股份的锁定期届满日由 2022 年 3 月 18 日延长至 2023 年 3 月 17 日,锁定期届满后将视情况决定是否申请解除锁定。同时,朱晔先生自愿承诺不主动减持所持公司 8,111,244 股无限售条件流通股,承诺期限为 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日。若在上述承诺期限内,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司重新调整本人所持公司无限售条件流通股股数,本承诺对调整后的股数继续有效。在上述承诺的锁定期内,朱晔先生不会委托他人管理所持有的上述股份,也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使,亦不会要求公司回购上述股份。如有由于公司转增股本、送红股等情况而增加股份	2022 年 03 月 18 日	12 个月	履行完毕

			的，增加的公司股份同时遵照前述锁定期进行锁定。			
资产重组时所作承诺	张伟文、刘刚、印宏	业绩及补偿承诺	一花科技在 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年经审计的净利润分别不低于 6,000 万元、7,800 万元、10,140 万元和 12,675 万元，四年净利润累加不少于 3.6615 亿元。一花科技在业绩承诺期内未能实现承诺业绩的，一花科技业绩承诺方将按照《投资协议》的约定向上市公司进行补偿。	2016 年 09 月 24 日	2016 年至 2019 年四个完整会计年度	未履行，按照中国国际经济贸易仲裁委员会于 2023 年 2 月 27 日作出最终裁决张伟文、刘刚、印宏需向天神互动支付相应的业绩补偿款。2023 年 6 月，公司子公司天神互动对张伟文、印宏、刘刚就一花科技减值补偿一事，向中国国际贸易仲裁委员会提交了《仲裁申请书》。请求裁决张伟、印宏、刘刚向天神互动支付相应减值补偿款等。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司已积极督促业绩承诺方履行业绩补偿义务，并对于尚未履行业绩补偿的承诺方采取了相应的法律措施。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海凯裔商务服务合伙企业(有限合伙)(原“上海凯裔投资中心(有限合伙)”)诉上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君合同纠纷	13,000	否	已裁决, 终结本次执行	仲裁裁决, 上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君连带向上海凯裔支付补偿款 1.3 亿元及律师费、保全费和担保费。	申请强制执行后, 法院经穷尽财产调查措施, 被执行人上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君暂无财产可供执行, 故无继续执行的条件, 终结本次执行程序。	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于诉讼进展的公告》
北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷	3,712.76	否	已裁决, 申请执行中	仲裁裁决, 张伟文向天神互动支付业绩补偿款人民币 26,791,290.73 元, 印宏向申请人天神互动支付业绩补偿款人民币 7,655,715.28 元, 刘刚向申请人天神互动支付业绩补偿款人民币 2,680,614.18 元。	申请法院强制执行中	2023 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于仲裁事项进展的公告》
张伟文、印宏、刘刚反诉北京天神互动科技有限公司合同纠纷	16,108.64	否	已裁决	驳回张伟文、印宏及刘刚的反仲裁请求。	无	2023 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于仲裁事项进展的公告》
公司诉王玉辉股权转让合同纠纷	58,109.99	否	诉讼中达成和解协议	调解书约定, 王玉辉分期向公司返还业绩补偿股份 23,036,666 股。	和解协议履行中, 王玉辉已向公司返还业绩补偿股份 4,180,281 股。	2021 年 11 月 03 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于诉讼进展的公告》
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司诉沈洋、张晋平、深圳小多科技有限公司合同纠纷	500	否	执行完毕	一审判决, 被告沈洋、张晋平向洛亚网络支付技术服务费 4,126,378.5 元及违约金。双方上诉后, 二审判决驳回双方上诉请求。	小多科技已经支付洛亚网络和解款, 执行完毕。执行中各方达成执行和解, 小多科技支付洛亚网络 500 万元, 各方不再相互索赔。	2021 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于诉讼事项的公告》

北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷	43,357	否	仲裁中	无	无	2023年06月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《关于仲裁及诉讼事项的公告》
深圳小多科技有限公司、沈洋、张晋平诉北京妙趣横生网络科技有限公司、霍尔果斯洛亚网络科技有限公司计算机软件开发合同纠纷	2,317.34	否	原告撤诉	无	无	2022年08月17日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《2022年半年度报告》
部分中小投资者诉讼案件	24,224.85	否	审理中	其中有6,828万元的中小投资者债权已经执行完毕	无	2023年06月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《关于仲裁及诉讼事项的公告》
其他诉讼 (公司为被告)	200	否	审理中	无	无	2023年04月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《2022年年度报告》
其他诉讼 (公司为原告)	1,194.71	否	审理中	无	无	2023年04月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《2022年年度报告》

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

2023年2月9日，公司原第一大股东朱晔先生所持有的公司限售股份12,440股因合同纠纷被司法划转给颐和银丰抵偿债务，并在中国结算办理完成了过户手续，其持有的公司股份因司法划转减少至87,720,280股，占公司总股本的比例减少至5.30%。

2023年7月18日10时至2023年7月19日10时（延时的除外），朱晔先生所持公司部分股份70,200,000股无限售流通股在武汉市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上被实施司法拍卖处置并全部成交。2023年8月1日，朱晔先生本次被实施司法拍卖处置的股份已全部完成过户登记手续。本次股份变动后，朱晔先生持有的公司股份减少至17,520,280股，其持有的公司股份比例减少至1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。

NEWEST WISE LIMITED 为新有限公司持有公司股份48,523,319股，占公司总股本的2.93%，在持股数量及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东，其持有的公司股份不存在质押、冻结的情形。

公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。



## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司和子公司正常租赁房屋和其他生产办公设备用于日常经营和办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西鹏景科技有限公司	2022 年 01 月 15 日	4,000	2022 年 01 月 14 日	3,875.64	连带责任担保			保证期间为直至主债务履行期届满之日起二年	是	否
山西鹏景科技有限公司	2022 年 05 月 25 日	11,000	2022 年 06 月 09 日	5,064.97	连带责任担保			保证期间为至合作协议项下全部债务履行期届满之日后三年止	是	否
山西鹏景科技有限公司	2022 年 05 月 25 日	2,000	2022 年 06 月 09 日	0	连带责任担保			保证期间为至被担保债务履行期届满之日后三年止	是	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	7,000	2023 年 05 月 16 日	3,499.83	连带责任担保			保证期为直至主债务履行期届满之日起三年	否	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	2,000	2023 年 05 月 16 日	2,000	连带责任担保			保证期间为至主合同项	否	否

								下全部债务履行期届满之日后三年止		
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	4,000	2023 年 05 月 16 日	4,000	连带责任担保		山西省融资担保为山西鹏景科技有限公司向巨量引擎提供的不可撤销的连带责任保证担保，同时，天娱数科为该担保事项提供最高限额保证的反担保	保证期间为至主合同项下全部债务履行期届满之日后三年止	否	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	4,000	2023 年 05 月 16 日	679.44	连带责任担保			保证期间为债务人对山西省融资担保有限公司负清偿或给付义务之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			17,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			19,119.88		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			34,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			10,179.27		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			17,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			19,119.88		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			34,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			10,179.27		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.01%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,889	0	0	0
合计		5,889	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用不适用

#### 4、其他重大合同

适用不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用不适用

基本情况	披露日期	披露索引
关于并购基金的进展公告	2023-01-14	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁事项进展的公告	2023-01-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于拟续聘会计师事务所的公告	2023-02-09	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁事项进展的公告	2023-03-07	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
非公开发行股份上市流通提示性公告	2023-03-30	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《股东大会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《董事会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《监事会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《投资者关系管理制度》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于为控股子公司提供担保及反担保的公告	2023-04-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于 2022 年年度业绩网上说明会召开情况的公告	2023-04-28	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于变更独立财务顾问主办人的公告	2023-05-30	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告	2023-06-06	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告	2023-06-17	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁及诉讼事项的公告	2023-06-27	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份被司法拍卖的进展公告	2023-07-20	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司董事、监事变更的公告	2023-07-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司第一大股东部分司法拍卖股份完成过户暨权益变动的提示性公告	2023-07-27	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 十四、公司子公司重大事项

适用不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	182,787,304	11.05%				-146,572,466	-146,572,466	36,214,838	2.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	182,787,304	11.05%				-146,572,466	-146,572,466	36,214,838	2.19%
其中：境内法人持股	7,572,797	0.46%						7,572,797	0.46%
境内自然人持股	175,214,507	10.59%				-146,572,466	-146,572,466	28,642,041	1.73%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,471,798,516	88.95%				146,572,466	146,572,466	1,618,370,982	97.81%
1、人民币普通股	1,471,798,516	88.95%				146,572,466	146,572,466	1,618,370,982	97.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,654,585,820	100.00%				0	0	1,654,585,820	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、报告期内，公司股东朱晔、张宇、颐和银丰持有的限售股份已满足解除限售条件，分别解除限售股份 80,980,280 股、41,500,000 股、1,862,033 股，共计 124,342,313 股，占公司股份总数的 7.5150%，涉及的限售股份已于 2023 年 3 月 31 日上市流通。

2、报告期内，公司部分高管锁定股解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用不适用

## 2、限售股份变动情况

适用不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱晔	80,992,720	80,980,280	0	0	首发后限售股	2023年3月31日（报告期内，朱晔先生持有的12,440股限售股份因合同纠纷被司法划转给颐和银丰抵偿债务）
张宇	41,500,000	41,500,000	0	0	首发后限售股	2023年3月31日
彭小澎	1,849,593	0	0	0	首发后限售股	报告期内，彭小澎先生所持有的1,849,593股限售股份因合同纠纷被司法划转给颐和银丰抵偿债务
颐和银丰天元（天津）集团有限公司	0	1,862,033	0	0	首发后限售股	2023年3月31日
徐德伟	750,000	0	0	750,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
刘玉萍	750,000	0	0	750,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
贺晗	150,000	0	0	150,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
李燕飞	37,500	0	0	37,500	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
黄怡	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
商竹	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
刘笛	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	高管锁定股份部分解锁
石波涛	21,105,199	21,105,199	0	0	高管锁定股	2023年3月24日
王一飞	1,124,114	1,124,114	0	0	高管锁定股	2023年4月15日
韩雪	840	840	0	0	高管锁定股	2023年4月15日
丁杰	7,849,386	0	0	7,849,386	首发后限售股	限售期已届满未解除限售
王玉辉	18,880,155	0	0	18,880,155	首发后限售股	限售期已届满未解除限售
宁波初动股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,973,264	0	0	2,973,264	首发后限售股	限售期已届满未解除限售
宁波时义股权投资管理合伙企业（有限合伙）	4,599,533	0	0	4,599,533	首发后限售股	限售期已届满未解除限售
合计	182,787,304	146,572,466	0	36,214,838	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	165,080	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
朱晔	境内自然人	5.30%	87,720,280	-1,383,684	0	87,720,280	质押 冻结	87,720,280 87,720,280
为新有限公司	境外法人	2.93%	48,523,319	-18,545,859	0	48,523,319		
王玉辉	境内自然人	1.63%	26,921,702	0	18,880,155	8,041,547	质押 冻结	26,921,702 26,921,702
中信中证资本管理有限公司	境内非国有法人	0.73%	12,049,774	12,049,774	0	12,049,774		
张鑫	境内自然人	0.58%	9,649,000	9,649,000	0	9,649,000		
石波涛	境内自然人	0.56%	9,197,616	-15,407,050	0	9,197,616	质押 冻结	83 9,197,616
严琳	境内自然人	0.50%	8,318,000	8,318,000	0	8,318,000		
丁杰	境内自然人	0.47%	7,849,386	0	7,849,386	0	质押 冻结	7,849,386 7,849,386
朱杰	境内自然人	0.45%	7,376,151	42,851	0	7,376,151		
朱华琴	境内自然人	0.42%	6,987,200	6,987,200	0	6,987,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 5 月 12 日，朱晔先生签署了《承诺函》，不可撤销地承诺放弃其持有公司股份对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
备注	截至本报告期，大连天神娱乐股份有限公司管理人持有 81,397,855 股公司股份，占公司总股本 4.92%，该股份用于向债权人分配抵偿债务以及由管理人根据《重整计划》规定进行处置。其中，根据《重整计划》规定预留 40,000,000 股在二级市场处置变现用于补充公司流动资金等，报告期内，公司已处置预留股份 24,461,500 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
朱晔	87,720,280	人民币普通股	87,720,280					
为新有限公司	48,523,319	人民币普通股	48,523,319					
中信中证资本管理有限公司	12,049,774	人民币普通股	12,049,774					
张鑫	9,649,000	人民币普通股	9,649,000					
石波涛	9,197,616	人民币普通股	9,197,616					
严琳	8,318,000	人民币普通股	8,318,000					
王玉辉	8,041,547	人民币普通股	8,041,547					
朱杰	7,376,151	人民币普通股	7,376,151					
朱华琴	6,987,200	人民币普通股	6,987,200					

葛泓	6,769,210	人民币普通股	6,769,210
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、股东朱杰通过普通证券账户持有公司股票 1,628,351 股，通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,747,800 股，合计持有公司股票 7,376,151 股； 2、股东葛泓通过普通证券账户持有公司股票 299,100 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 6,470,110 股，合计持有公司股票 6,769,210 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐德伟	董事长、总经理	现任	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0
刘玉萍	董事、副总经理	现任	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0
贺晗	董事、副总经理	现任	200,000	0	0	200,000	0	0	0
赵昭	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王子阳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘红霞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄晓亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕平波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨佳泽	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹姗	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱延枫	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李燕飞	副总经理	现任	50,000	0	0	50,000	0	0	0
张洪峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘冠泊	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄怡	财务总监	现任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
商竹	行政总监	现任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
刘笛	董事会秘书	现任	100,000	0	0	100,000	0	0	0
沈中华	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
李杏园	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,550,000	0	0	2,550,000	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	NEWEST WISE LIMITED 为新有限公司
变更日期	2023 年 08 月 01 日



指定网站查询索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 《关于公司第一大股东司法拍卖股份完成过户暨第一大股东变更的权益变动提示性公告》
指定网站披露日期	2023 年 08 月 04 日

注：公司处于无控股股东、无实际控制人的状态，NEWEST WISE LIMITED 为新有限公司为公司第一大股东。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天娱数字科技（大连）集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	488,703,998.57	321,221,675.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		12,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	349,742,981.59	307,815,661.06
应收款项融资		
预付款项	28,778,880.02	21,491,605.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,302,756.43	50,308,437.57
其中：应收利息		
应收股利		15,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	24,911,221.74	24,827,793.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,770,574.41	23,453,515.24
流动资产合计	994,210,412.76	761,118,688.99
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,102,549,690.05	1,096,478,240.11
其他权益工具投资	136,273,899.24	136,273,899.24
其他非流动金融资产	45,192,863.45	45,292,400.00
投资性房地产	16,667,001.07	9,067,043.77
固定资产	69,902,365.73	61,855,868.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,296,307.00	22,237,653.65
无形资产	4,407,996.14	4,985,443.94
开发支出	4,865,803.16	
商誉	615,584,368.17	615,584,368.17
长期待摊费用	5,953,339.44	7,157,289.37
递延所得税资产	663,550.39	708,420.43
其他非流动资产	3,176,001.90	3,176,001.90
非流动资产合计	2,034,533,185.74	2,002,816,629.12
资产总计	3,028,743,598.50	2,763,935,318.11
流动负债：		
短期借款	301,240.80	425,494.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,747,224.13	179,438,842.29
预收款项		
合同负债	63,530,997.01	50,344,246.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,221,937.93	35,731,211.71
应交税费	26,123,178.48	22,890,769.57
其他应付款	32,742,787.31	41,469,342.16
其中：应付利息		
应付股利	7,768,642.48	7,768,642.48
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,746,003.90	9,472,525.62
其他流动负债	3,601,478.44	2,334,899.59
流动负债合计	427,014,848.00	342,107,332.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,472,745.81	14,305,957.28
长期应付款	4,618,000.00	4,618,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,987,107.15	243,886.61
递延所得税负债	1,988,657.92	2,064,451.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,066,510.88	21,232,295.36
负债合计	451,081,358.88	363,339,627.86
所有者权益：		
股本	1,654,585,820.00	1,654,585,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,156,611,067.49	6,991,285,559.02
减：库存股		
其他综合收益	-140,742,868.40	-148,811,886.92
专项储备		
盈余公积	49,088,595.24	49,088,595.24
一般风险准备		
未分配利润	-6,180,445,663.08	-6,192,951,895.89
归属于母公司所有者权益合计	2,539,096,951.25	2,353,196,191.45
少数股东权益	38,565,288.37	47,399,498.80
所有者权益合计	2,577,662,239.62	2,400,595,690.25
负债和所有者权益总计	3,028,743,598.50	2,763,935,318.11

法定代表人：徐德伟

主管会计工作负责人：黄怡

会计机构负责人：关婷婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	16,539,128.41	66,834,406.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	135,175,833.59	142,951,539.01
其中：应收利息		
应收股利		15,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,792,563.02	3,396,750.55
流动资产合计	155,507,525.02	213,182,696.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,109,555,730.05	2,093,323,831.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	722,899.41	802,871.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,355,945.34	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	611,111.16	647,777.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	600,864.26	600,864.26
非流动资产合计	2,116,846,550.22	2,095,375,344.53
资产总计	2,272,354,075.24	2,308,558,041.02
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,250,610.43	3,884,262.80

应交税费		2,180.00
其他应付款	258,803,319.76	464,898,001.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,555,890.03	
其他流动负债		
流动负债合计	263,609,820.22	468,784,444.38
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	1,550,735.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,550,735.08	
负债合计	265,160,555.30	468,784,444.38
所有者权益：		
股本	1,654,585,820.00	1,654,585,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,509,140,049.90	9,342,103,856.20
减：库存股		
其他综合收益	-45,902,243.16	-45,902,243.16
专项储备		
盈余公积	51,612,163.85	51,612,163.85
未分配利润	-9,162,242,270.65	-9,162,626,000.25
所有者权益合计	2,007,193,519.94	1,839,773,596.64
负债和所有者权益总计	2,272,354,075.24	2,308,558,041.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,001,858,349.10	851,513,886.07
其中：营业收入	1,001,858,349.10	851,513,886.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,001,337,291.33	855,677,304.68



其中：营业成本	827,455,541.31	727,782,058.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	824,564.98	1,665,815.77
销售费用	62,742,893.40	35,921,040.57
管理费用	81,942,174.36	66,868,334.62
研发费用	30,679,791.53	23,294,193.87
财务费用	-2,307,674.25	145,861.49
其中：利息费用	502,744.56	526,032.16
利息收入	2,636,774.61	1,391,758.31
加：其他收益	4,302,231.03	11,245,184.89
投资收益（损失以“-”号填列）	30,061,473.32	41,217,877.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,771,449.94	4,668,998.19
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）	-99,536.55	-7,920,508.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,324,999.59	3,322,432.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,444,218.04	9,239.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,554,443.20	43,710,807.64
加：营业外收入	74,310.24	4,787,757.36
减：营业外支出	21,766,440.57	37,498,789.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,862,312.87	10,999,775.67
减：所得税费用	9,900,975.73	10,649,291.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,961,337.14	350,484.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,961,337.14	350,484.31
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)	12,506,232.81	-16,069,773.46
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	5,455,104.33	16,420,257.77
六、其他综合收益的税后净额	8,069,018.52	3,341,278.38
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	8,069,018.52	3,341,278.38
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	8,069,018.52	3,341,278.38
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	8,069,018.52	3,341,278.38
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	26,030,355.66	3,691,762.69
归属于母公司所有者的综合收益总 额	20,575,251.33	-12,728,495.08
归属于少数股东的综合收益总额	5,455,104.33	16,420,257.77
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0076	-0.0097
(二) 稀释每股收益	0.0076	-0.0097

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐德伟

主管会计工作负责人：黄怡

会计机构负责人：关婷婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	128,147.75
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	70,543.15	949,432.36
销售费用		
管理费用	18,546,326.49	25,359,221.40

研发费用		
财务费用	-128,481.76	-2,660,774.15
其中：利息费用	142,181.53	688.80
利息收入	1,087,579.50	56,164.21
加：其他收益	86,524.92	52,145.07
投资收益（损失以“-”号填列）	30,652,564.72	28,883,017.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,231,898.87	5,886,028.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-7,830,886.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,860,742.83	-1,926,005.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,111,444.59	-4,341,461.81
加：营业外收入		92,638,642.59
减：营业外支出	21,727,714.99	37,230,273.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	383,729.60	51,066,906.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	383,729.60	51,066,906.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	383,729.60	51,066,906.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	383,729.60	51,066,906.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,077,556,794.05	828,629,242.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	368,106.42	4,764,015.02
收到其他与经营活动有关的现金	75,657,317.67	39,997,627.48
经营活动现金流入小计	1,153,582,218.14	873,390,884.92
购买商品、接受劳务支付的现金	850,005,933.08	759,740,497.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	117,376,924.26	86,508,844.99
支付的各项税费	13,738,683.29	15,494,292.06
支付其他与经营活动有关的现金	119,771,950.82	106,925,087.10
经营活动现金流出小计	1,100,893,491.45	968,668,721.49
经营活动产生的现金流量净额	52,688,726.69	-95,277,836.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,159,394.16	10,433.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,712,047.21	24,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,033,960.72
收到其他与投资活动有关的现金	70,890,000.00	21,565,183.21

投资活动现金流入小计	119,761,441.37	90,633,677.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,438,798.50	8,669,211.01
投资支付的现金	300,000.00	
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	58,890,000.00	
投资活动现金流出小计	90,628,798.50	8,669,211.01
投资活动产生的现金流量净额	29,132,642.87	81,964,466.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	109,159,051.34	514,326.23
筹资活动现金流入小计	109,159,051.34	1,514,326.23
偿还债务支付的现金	124,254.00	114,217.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,978.35	24,551,555.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,548,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,225,262.40	11,089,760.75
筹资活动现金流出小计	25,351,494.75	35,755,533.66
筹资活动产生的现金流量净额	83,807,556.59	-34,241,207.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,980,410.51	1,737,427.25
五、现金及现金等价物净增加额	167,609,336.66	-45,817,150.45
加：期初现金及现金等价物余额	320,566,999.17	384,528,938.10
六、期末现金及现金等价物余额	488,176,335.83	338,711,787.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		135,836.62
收到的税费返还	27,955.53	52,145.07
收到其他与经营活动有关的现金	67,135,513.63	59,823,040.13
经营活动现金流入小计	67,163,469.16	60,011,021.82
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,666,576.35	18,539,965.53
支付的各项税费	4,714.52	1,341,950.88
支付其他与经营活动有关的现金	200,754,880.26	17,473,536.57
经营活动现金流出小计	213,426,171.13	37,355,452.98
经营活动产生的现金流量净额	-146,262,701.97	22,655,568.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,033,960.72
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		49,033,960.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,095.91	420,126.50
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	10,027,095.91	420,126.50
投资活动产生的现金流量净额	-10,027,095.91	48,613,834.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	109,159,051.34	514,326.23
筹资活动现金流入小计	109,159,051.34	514,326.23
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	3,165,852.22	
筹资活动现金流出小计	3,165,852.22	
筹资活动产生的现金流量净额	105,993,199.12	514,326.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,320.24	
五、现金及现金等价物净增加额	-50,295,278.52	71,783,729.29
加：期初现金及现金等价物余额	66,834,406.93	14,559,111.96
六、期末现金及现金等价物余额	16,539,128.41	86,342,841.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,654,585,820.00				6,991,285,559.02		-148,811,886.92		49,088,595.24		6,192,951,895.89	2,353,196,145.5	47,399,498.80	2,400,595,690.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他																	
二、本年期初余额	1,654,820.00				6,991,285.55		-148,811.88				49,088,595.24			2,353,196.14	47,399,498.80	2,400,595.69	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					165,325.50		8,069,018.52							12,506,232.81	185,900.78	-8,834,210.43	177,066.54
（一）综合收益总额							8,069,018.52							12,506,232.81	20,575,251.33	5,455,104.33	26,030,355.66
（二）所有者投入和减少资本					165,325.50										165,325.50		165,325.50
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他					165,325.50										165,325.50		165,325.50
（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													-	-	
													14,289,314.76	14,289,314.76	
四、本期期末余额	1,654,585,820.00				7,156,611,067.49		-140,742,868.40		49,088,595.24		-6,180,445,663.08		2,539,096,951.25	38,565,288.37	2,577,662,239.62

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,662,283,291.00				7,028,150,847.29		-141,736,862.18		49,088,595.24		-5,911,320,653.40		2,686,465,217.95	74,855,498.24	2,761,320,716.19	
加：会计政策变更																



前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,662,283,291.00			7,028,150,847.29		-141,736,862.18		49,088,595.24		-5,911,320,653.40		2,686,465,217.95	74,855,498.24	2,761,320,716.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,697,471.00			48,572,425.11		3,341,278.38				15,555,447.23		68,484,064.96	12,925,436.13	81,409,501.09
（一）综合收益总额						3,341,278.38				16,069,773.46		12,728,495.08	16,420,257.77	3,691,762.69
（二）所有者投入和减少资本	-7,697,471.00			48,572,425.11								56,269,896.11	5,097,693.90	61,367,590.01
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10,100,000.00			22,009,620.75								32,109,620.75		32,109,620.75
4. 其他	-17,797,471.00			70,582,045.86								88,379,516.86	6,097,693.90	94,477,210.76
（三）利润分配													24,248,000.00	24,248,000.00

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																	24,248,000.00	24,248,000.00
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																	514,326.23	514,326.23
四、本期期末余额	1,654,585,820.00				6,979,578,422.18		-138,395,583.80		49,088,595.24								2,617,981,152.99	2,617,981,152.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,654,585,820.00				9,342,103,856.20		-45,902,243.16		51,612,163.85	-9,162,626,000.25		1,839,773,596.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,654,585,820.00				9,342,103,856.20		-45,902,243.16		51,612,163.85	-9,162,626,000.25		1,839,773,596.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					167,036,193.70					383,729.60		167,419,923.30
（一）综合收益总额										383,729.60		383,729.60
（二）所有者投入和减少资本					167,036,193.70							167,036,193.70
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					167,036,193.70							167,036,193.70
（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	1,654,585,820.00				9,509,140,049.90		45,902,243.16		51,612,163.85	-9,162,242,270.65		2,007,193,519.94

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,662,283,291.00				9,378,969,144.47		40,149,443.16		51,612,163.85	-8,922,063,689.56		2,130,651,466.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,662				9,378		-		51,61	-		2,130

初余额	, 283, 291.0 0				, 969, 144.4 7		40, 14 9, 443 .16		2, 163 .85	8, 922 , 063, 689.5 6		, 651, 466.6 0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 7, 697 , 471. 00				- 41, 88 7, 983 .90					51, 58 1, 233 .22		1, 995 , 778. 32
(一) 综合 收益总额										51, 06 6, 906 .99		51, 06 6, 906 .99
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 7, 697 , 471. 00				- 41, 88 7, 983 .90							- 49, 58 5, 454 .90
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	10, 10 0, 000 .00				22, 00 9, 620 .75							32, 10 9, 620 .75
4. 其他	- 17, 79 7, 471 .00				- 63, 89 7, 604 .65							- 81, 69 5, 075 .65
(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									514,326.23			514,326.23
四、本期期末余额	1,654,585,820.00				9,337,081,160.57		-40,149,443.16		51,612,163.85	-8,870,482,456.34		2,132,647,244.92

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地和总部地址

本公司注册地址：辽宁省大连市中山区致富街 31 号 905 单元，总部地址：北京市朝阳区青年路 7 号达美中心 T4 座 16 层。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属互联网和相关服务行业，主营业务为网络游戏的开发和运营，包括网页网络游戏、移动网络游戏；互联网和移动互联网广告；移动应用分发平台的开发和运营业务以及技术咨询服务。

营业期限自 2003 年 8 月 29 日起至 2113 年 8 月 29 日止。

#### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

#### 4. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京天神互动科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
聚为数字科技（大连）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	控股子公司	2	96.36	96.36
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京妙趣横生网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
雷尚（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海麦橙网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海掌正网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
Zeus Technology(Hk) Limited	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海凯裔投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
Twin Swan Inc.	全资子公司	2	100.00	100.00

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、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，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十五）存货”、“五、（二十一）固定资产”“五、（二十四）无形资产”、“五、（三十二）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

#### 5、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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 一、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 二、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配

之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 一、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 二、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 10、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### （一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### （2）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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （二）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### （三）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(六) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4）减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### （七）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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应收票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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预计信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	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预计信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款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应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	应收外部单位业务款具有共同信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有共同信用风险特征	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收外部单位款项具有共同信用风险特征	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有共同信用风险特征	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
押金保证金备用金等组合	应收外部单位押金保证金和内部员工备用金等具有共同信用风险特征	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### 15、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类，主要包括原材料、合同履行成本、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

原材料系公司为拍摄影视剧、网剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧、网剧投入拍摄时转入在拍影视剧、网剧成本以及提供品牌营销内容所需的材料和物料等。

在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧和尚在拍摄中或已拍摄完成尚未在网络媒体平台播放的网剧以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动、品牌营销内容及其他制作服务等制作成本。

库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、已拍摄完成并在网络媒体平台播放的网剧、外购影视剧以及已制作完成尚未出现于公众面前的品牌营销内容。

#### （2）存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

④公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

广播电影电视业务如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

①原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

②在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

③库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销；

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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。

本公司对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（十）6. 金融工具减值。

## 17、合同成本

（1）合同履约成本

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。

（2）合同取得成本

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。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、长期股权投资

### （一）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（五）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。

### （二）后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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

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。

### （三）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。

### （四）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。

#### （五）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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 成本法计量

### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则



本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 23、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。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

#### 1) 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。

#### 2) 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
商标	10	受益期
著作权	7-10	受益期
软件	10	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

内部研究开发支出的资本化时点：开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，报经公司批准立项后发生的开发支出予以资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产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的，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。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 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。

## 27、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。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

### （3）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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 29、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。

### 30、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (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。

### 31、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期权的有效期限；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

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。

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。

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 游戏运营收入
- (2) 广告服务收入

### 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/投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

### 2. 收入确认的具体方法

本集团营业收入主要包括游戏运营收入、广告服务收入。

A. 授权运营：本集团开发、发行的游戏产品授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本集团，在双方核对数据确认无误后，本集团确认营业收入。

企业向客户转让区域游戏运营版权的，应当按照会计准则第九条和第十条规定评估该区域游戏运营版权是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

企业向客户转让区域游戏运营版权，同时满足下列条件时，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (一) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项版权有重大影响的活动；
- (二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

企业转让区域游戏运营版权，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

B. 自主运营：自主运营收入主要指本集团通过自己的网络平台发布游戏后，从游戏玩家处取得的营业收入。游戏玩家在游戏平台注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏虚拟货币，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按逐个道具的使用进度确认收入，如无法记录逐个道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入，消耗的虚拟货币与按玩家预计寿命确认的收入差额作为递延收益。

C. 广告服务：包括信息推广服务及广告发布服务。信息推广服务指利用移动应用推广平台对客户信息进行推广，以推广时长或最终用户有效使用数量与客户结算，在取得经客户确认的投放结算单后确认收入；广告发布服务指根据客户需求制作广告在媒体资源上进行发布，取得经客户确认的权益确认单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 33、政府补助

#### （1）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。

#### （2）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。

#### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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或冲减相关成本；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冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

### 34、递延所得税资产/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。

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；



5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、6%、13%、征收率 1%、3%
企业所得税	应纳税所得额	17%、15%、25%、16.50%、5%、免税

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
雷尚（香港）股份有限公司	16.5
Ginkgo Tech Limited	16.5
Liliya Tech Limited	16.5
RayJoy Holdings Limited	免税
Corona Technology Limited	免税
Joyup Pte.Ltd	17
Lepus Technology Pte.Ltd	17

北京合动力广告传媒有限责任公司	5
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	5
霍尔果斯天神影业公司	5
Zeus Technology(Hk) Limited	16.5
初合（上海）科技有限公司	5
北京初合科技有限公司	5
深圳市小桶科技有限公司	5
重庆壹拾叁网络科技有限公司	5
重庆嗨范儿网络科技有限公司	5
深圳市为爱普信息技术有限公司	15
上海朗脉投资有限公司	5
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	5
上海足影网络科技有限公司	5
山西智竞未来科技有限公司	5
山西天云数字科技有限公司	5
山西天盛数字科技有限公司	5
上海掌正网络科技有限公司	5
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	5
深圳爱达普网络技术有限公司	5
上海麦橙网络科技有限公司	5
无锡三色堇信息科技有限公司	5
椰子壳文化传播（北京）有限公司	5
北京智胜万合台球文化发展有限公司	5
蔻之初（广州）生物有限公司	5
山西天使二号科技有限公司	5
蔻之初（上海）生物科技有限公司	5
青森酒业（北京）有限公司	5
嘀嗒数字科技（大连）有限公司	5
北京元圆科技有限公司	5
重庆耀惠泓商贸有限公司	5
株式会社松庐	15

## 2、税收优惠

### 1.增值税

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（2014 年第 49 号公告），纳税人向境外单位提供电信业服务、技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目（作品）制作服务、程租服务的免征增值税。

根据财政部、税务总局日前发布《关于确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，明确自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

### 2.企业所得税

根据深圳市创新科技委员会确认深圳市为爱普信息技术有限公司 2022 年高新复审成功，2022-2024 年按 15%征收企业所得税。

根据财务部、国家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2022〕13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财务部、国

家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2023〕6号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据该规定，子公司北京合动力广告传媒有限责任公司、初合（上海）科技有限公司、北京初合科技有限公司、深圳市小桶科技有限公司、重庆壹拾叁网络科技有限公司、重庆嗨范儿网络科技有限公司、上海朗脉投资有限公司、合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司、上海足影网络科技有限公司、山西智竞未来科技有限公司、山西天云数字科技有限公司、上海掌正网络科技有限公司、北京乾坤翰海资本投资管理有限公司、上海麦橙网络科技有限公司、无锡三色堇信息科技有限公司、椰子壳文化传播（北京）有限公司、北京智胜万合台球文化发展有限公司、蔻之初（上海）生物科技有限公司、青森酒业（北京）有限公司、嘀嗒数字科技（大连）有限公司、北京元圆科技有限公司、霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司、霍尔果斯天神影业有限公司、山西天盛数字科技有限公司、蔻之初（广州）生物有限公司、山西天使二号科技有限公司、深圳爱达普网络技术有限公司和重庆耀惠泓商贸有限公司，2023 年度可享受按 5%税率征收企业所得税。

### 3.境外子公司税收优惠及批文

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税，即任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内雷尚（香港）股份有限公司、Chu Technology Limited、Zeus Technology(Hk) Limited 在香港以外经营业务所得的利润免征利得税。

根据英属维尔京群岛（BVI）《国际商业公司法》，在当地设立的公司除每年缴纳营业执照续牌费外，在全球所赚取的利润均无须向 BVI 政府缴税。据此，报告期内 Corona Technology Limited 经营业务所得免税。

根据塞舌尔相关税收政策，海外离岸公司免除其在塞舌尔群岛的税收，包括：全部股息、利息、租金、补偿以及从其他证券、债权中获得的收入及其他公司收入。据此，报告期内 RayJoy Holdings Limited 经营业务所得免税。

根据日本的相关税收政策，对于注册资本金不足 1 亿日元的法人的 800 万日元以下的所得部分适用 15% 的税率。据此，报告期内株式会社松庐经营业务所得适用 15%所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,050.77	68,742.67
银行存款	478,296,696.15	309,372,828.18
其他货币资金	10,357,251.65	11,780,104.54
合计	488,703,998.57	321,221,675.39
其中：存放在境外的款项总额	28,680,256.67	17,248,106.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	527,662.74	654,676.22

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	527,662.74	654,676.22
合计	527,662.74	654,676.22

其中以下银行账户处于冻结状态，具体情况如下：

公司名称	银行名称	银行账号	金额	冻结原因
北京合润德堂文化传媒有限公司	中行北京朝阳支行营业部	341556019438	412,411.23	司法冻结
北京合润德堂文化传媒有限公司	招商银行北京大屯路支行	110913195510101	95,251.51	司法冻结
上海为爱普信息技术有限公司	中国建设银行股份有限公司上海南翔支行	31001975910050043638	20,000.00	司法冻结
合计			527,662.74	

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,000,000.00
其中：		
理财产品		12,000,000.00
其中：		
合计		12,000,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	51,746,629.07	10.49%	51,746,629.07	100.00%	0.00	56,768,442.28	12.45%	56,768,442.28	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	441,752,835.02	89.51%	92,009,853.43	20.83%	349,742,981.59	399,025,433.33	87.55%	91,209,772.27	22.86%	307,815,661.06
其中：										

账龄组合	441,752,835.02	89.51%	92,009,853.43	20.83%	349,742,981.59	399,025,433.33	87.55%	91,209,772.27	22.86%	307,815,661.06
合计	493,499,464.09	100.00%	143,756,482.50		349,742,981.59	455,793,875.61	100.00%	147,978,214.55		307,815,661.06

按单项计提坏账准备：51,746,629.07

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
指尖传奇（天津）科技有限公司	16,740,373.27	16,740,373.27	100.00%	预计无法收回
广东红牛维他命饮料有限公司	6,255,005.34	6,255,005.34	100.00%	预计无法收回
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京海誉动想科技股份有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00	100.00%	预计无法收回
斧子互动娱乐（香港）有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
gNetop Limited	2,890,320.00	2,890,320.00	100.00%	预计无法收回
广州高大尚网络科技有限公司	2,450,451.57	2,450,451.57	100.00%	预计无法收回
深圳小多科技有限公司	2,052,400.00	2,052,400.00	100.00%	预计无法收回
杭州郝姆斯食品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳掌乐网络科技有限公司	1,804,871.50	1,804,871.50	100.00%	预计无法收回
阳江喜之郎果冻制造有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回
北京极度体验旅游服务有限公司门源分公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00%	预计无法收回
Game wave HK Holdings Limited	1,083,867.83	1,083,867.83	100.00%	预计无法收回
黄山创角信息科技有限公司	714,031.02	714,031.02	100.00%	预计无法收回
其他	1,975,308.54	1,975,308.54	100.00%	预计无法收回
合计	51,746,629.07	51,746,629.07		

按组合计提坏账准备：92,009,853.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	358,843,177.21	10,861,714.93	3.00%
1—2年	1,744,441.20	174,444.12	10.00%
2—3年	273,603.16	82,080.94	30.00%
3年以上	80,891,613.45	80,891,613.45	100.00%
合计	441,752,835.02	92,009,853.43	

确定该组合依据的说明：

应收外部单位业务款具有共同信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	359,756,991.04
1 至 2 年	2,426,456.77
2 至 3 年	1,103,024.17
3 年以上	130,212,992.11
合计	493,499,464.09

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	56,768,442.28	0.00	5,134,800.00		112,986.79	51,746,629.07
按组合计提坏账准备的应收账款	91,209,772.27	682,277.54		540.00	118,343.62	92,009,853.43
合计	147,978,214.55	682,277.54	5,134,800.00	540.00	231,330.41	143,756,482.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳小多科技有限公司	4,947,600.00	银行存款
黄山创角信息科技有限公司	187,200.00	银行存款
合计	5,134,800.00	

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	540.00

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西转型综合改革示范区管理委员会	74,961,986.31	15.04%	2,248,859.59
广西京东新杰电子商务有限公司	37,842,709.84	7.59%	1,135,281.30

北京快手科技有限公司	17,669,166.86	3.54%	530,075.01
指尖传奇（天津）科技有限公司	16,740,373.27	3.36%	16,740,373.27
北京百度网讯科技有限公司	14,932,248.35	3.00%	4,812,967.45
合计	162,146,484.63	32.53%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,077,835.06	83.66%	16,904,638.03	78.66%
1 至 2 年	1,550,304.20	5.39%	1,405,624.92	6.54%
2 至 3 年	2,618,130.55	9.10%	2,706,518.28	12.59%
3 年以上	532,610.21	1.85%	474,824.74	2.21%
合计	28,778,880.02		21,491,605.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京市创新与发展战略研究会	2,500,000.00	2-3 年	未结项
合计	2,500,000.00		

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
中国国际经济贸易仲裁委员会	3,679,579.00	12.79%	1 年以内	仲裁进行中
北京快手广告有限公司	3,227,454.22	11.21%	1 年以内	预付平台充值款
重庆余上鸥网络科技有限公司	3,221,877.56	11.20%	1 年以内	预付充值款
北京市创新与发展战略研究会	2,500,000.00	8.69%	2-3 年	未结项
阿里云计算有限公司	971,869.67	3.38%	1 年以内	预付充值款
合计	13,600,780.45	47.26%		

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	80,302,756.43	35,308,437.57
合计	80,302,756.43	50,308,437.57

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
嘉兴乐玩网络科技有限公司		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	14,740,000.00	14,740,000.00
暂借款	21,332,422.24	23,387,827.14
押金	10,961,275.78	12,947,288.26
员工借款	3,505,087.21	3,107,123.00
备用金	3,452,507.84	3,785,592.61
其他	51,037,347.92	914,565.95
合计	105,028,640.99	58,882,396.96

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,706,994.26		14,866,965.13	23,573,959.39
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	1,127,522.87			1,127,522.87
其他变动	24,402.30			24,402.30
2023年6月30日余额	9,858,919.43		14,866,965.13	24,725,884.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	55,790,504.06
1至2年	21,622,738.49
2至3年	2,353,135.84
3年以上	25,262,262.60



合计	105,028,640.99
----	----------------

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连天神娱乐股份有限公司管理人	其他	49,570,830.86	1 年以内	47.20%	0.00
无锡盛夏文化传媒有限公司	股权转让款	14,740,000.00	1-2 年	14.03%	1,474,000.00
北京润德创智文化传媒有限公司	往来款	9,069,552.61	3 年以上	8.64%	9,069,552.61
上海予幻网络科技有限公司	往来款	2,912,621.37	3 年以上	2.77%	2,912,621.37
深圳市韩江时代通讯有限公司	往来款	2,023,441.10	1 年以内	1.93%	60,703.23
合计		78,316,445.94		74.57%	13,516,877.21

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,696.63		43,696.63	42,412.50		42,412.50
库存商品	19,438,009.84	3,899,533.41	15,538,476.43	17,368,468.08	3,899,533.41	13,468,934.67
合同履约成本	8,343,935.50		8,343,935.50	6,598,713.56		6,598,713.56
发出商品	985,113.18		985,113.18	3,344,750.30		3,344,750.30
委托加工物资				1,372,982.73		1,372,982.73
合计	28,810,755.15	3,899,533.41	24,911,221.74	28,727,327.17	3,899,533.41	24,827,793.76

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
库存商品	3,899,533.41					3,899,533.41
合计	3,899,533.41					3,899,533.41

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	20,420,101.49	22,054,580.27
预交所得税	1,350,472.92	1,398,934.97
合计	21,770,574.41	23,453,515.24

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
Koolpaws											1,973,822.17
小计											1,973,822.17
二、联营企业											
东阳嗨乐影视娱乐有限公司											372,644,104.98
江阴市力飞网络科技有限公司											18,560,835.01
安庆市银谷小额贷款有限责任公司	5,765,248.82									5,765,248.82	12,887,463.45
北京萌果科技有限公司											2,010,258.41
北京星河星团网络科技有限公司											19,599,700.00
湖南淘气网络科技有限公司											3,051,300.00
北京益游网络科技有限公司											20,960,796.41
DotC	605,57			-						601,27	1,459,

United Inc	1,362.68			4,299,978.02					1,384.66	469,837.68
嘉兴乐玩网络科技有限公司	316,521,491.31			20,531,876.89			-10,000,000.00		327,053,368.20	160,915,354.55
工夫影业（宁波）有限公司	163,510,005.00			-19,974.03					163,490,030.97	133,989,905.57
泉信技术（北京）有限公司	5,110,132.30			-440,474.90					4,669,657.40	
山西太忻数据流量谷运营有限公司		300,000.00							300,000.00	
小计	1,096,478,240.11	300,000.00		15,771,449.94			-10,000,000.00		1,102,549,690.05	2,204,089,556.06
合计	1,096,478,240.11	300,000.00		15,771,449.94			-10,000,000.00		1,102,549,690.05	2,206,063,378.23

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京微影时代科技有限公司	48,923,448.06	48,923,448.06
广州米娅信息科技有限公司	18,423,400.00	18,423,400.00
北京奇酷工场科技有限公司	9,260,200.00	9,260,200.00
国槐（上海）信息科技有限公司	32,316,100.00	32,316,100.00
北京新美互通科技有限公司	26,828,100.00	26,828,100.00
亚洲星光文化传媒（北京）有限公司	522,651.18	522,651.18
合计	136,273,899.24	136,273,899.24

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京创客壹佰投资中心（有限合伙）	1,962,000.00	1,962,000.00
四川好彩头实业股份有限公司	26,037,400.00	26,037,400.00
济南天象星晖股权投资中心（有限合伙）	17,193,463.45	17,293,000.00
合计	45,192,863.45	45,292,400.00

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,893,645.23	12,893,645.23
2. 本期增加金额	11,637,224.02	11,637,224.02
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	11,637,224.02	11,637,224.02
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	24,530,869.25	24,530,869.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,826,601.46	3,826,601.46
2. 本期增加金额	4,037,266.72	4,037,266.72
(1) 计提或摊销	582,559.02	582,559.02
(2) 固定资产转入	3,454,707.70	3,454,707.70
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,863,868.18	7,863,868.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,667,001.07	16,667,001.07
2. 期初账面价值	9,067,043.77	9,067,043.77

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用☑不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,902,365.73	61,855,868.54
合计	69,902,365.73	61,855,868.54

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	66,145,726.72	12,497,281.33	17,230,631.37	19,594,122.88	115,467,762.30
2. 本期增加金额	29,537,383.80	24,400.00	1,554,407.08	1,874,984.22	32,991,175.10
(1) 购置	29,220,727.23	24,400.00	1,554,407.08	1,874,984.22	32,674,518.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	316,656.57				316,656.57
3. 本期减少金额	29,187,024.26		480,121.11	264,847.06	29,931,992.43
(1) 处置或报废	17,549,800.24		480,121.11	264,847.06	18,294,768.41
(2) 其他减少	11,637,224.02				11,637,224.02
4. 期末余额	66,496,086.26	12,521,681.33	18,304,917.34	21,204,260.04	118,526,944.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,267,875.53	11,190,167.34	14,381,708.53	9,195,516.67	50,035,268.07
2. 本期增加金额	1,451,748.00	606,098.28	261,367.55	2,127,070.74	4,446,284.57
(1) 计提	1,376,869.61	606,098.28	261,367.55	2,127,070.74	4,371,406.18
(2) 其他增加	74,878.39				74,878.39
3. 本期减少金额	6,577,797.66		464,456.39	143,908.30	7,186,162.35
(1) 处置或报废	3,123,089.96		464,456.39	143,908.30	3,731,454.65
(2) 其他减少	3,454,707.70				3,454,707.70
4. 期末余额	10,141,825.87	11,796,265.62	14,178,619.69	11,178,679.11	47,295,390.29
三、减值准备					
1. 期初余额	3,576,625.69				3,576,625.69
2. 本期增加金额	48,047.85				48,047.85
(1) 计提					
(2) 其他增加	48,047.85				48,047.85
3. 本期减少金额	2,295,484.59				2,295,484.59
(1) 处置或报	2,295,484.59				2,295,484.59

废					
4. 期末余额	1,329,188.95				1,329,188.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,025,071.44	725,415.71	4,126,297.65	10,025,580.93	69,902,365.73
2. 期初账面价值	47,301,225.50	1,307,113.99	2,848,922.84	10,398,606.21	61,855,868.54

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,431,070.16	4,825,327.62	1,329,188.94	12,276,553.60	

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,487,731.23	30,487,731.23
2. 本期增加金额	17,917,155.17	17,917,155.17
租赁	17,917,155.17	17,917,155.17
3. 本期减少金额	2,235,878.84	2,235,878.84
租赁到期	2,235,878.84	2,235,878.84
4. 期末余额	46,169,007.56	46,169,007.56
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,250,077.58	8,250,077.58
2. 本期增加金额	8,622,622.98	8,622,622.98
(1) 计提	8,622,622.98	8,622,622.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,872,700.56	16,872,700.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,296,307.00	29,296,307.00
2. 期初账面价值	22,237,653.65	22,237,653.65

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,173,724.06	321,765.32	36,706,209.77	99,201,699.15
2. 本期增加金额	44,247.79	2,376.24	2,641.51	49,265.54
(1) 购置	44,247.79	2,376.24	2,641.51	49,265.54
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	62,217,971.85	324,141.56	36,708,851.28	99,250,964.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	48,034,960.57	244,321.03	22,971,086.52	71,250,368.12
2. 本期增加金额	402,938.23	36,179.78	187,595.33	626,713.34
(1) 计提	402,938.23	36,179.78	187,595.33	626,713.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	48,437,898.80	280,500.81	23,158,681.85	71,877,081.46
三、减值准备				
1. 期初余额	10,623,468.99	4,080.00	12,338,338.10	22,965,887.09
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,623,468.99	4,080.00	12,338,338.10	22,965,887.09
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,156,604.06	39,560.75	1,211,831.33	4,407,996.14
2. 期初账面价值	3,515,294.50	73,364.29	1,396,785.15	4,985,443.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
元趣 Meta-Joy		3,382,164.58				3,382,164.58
移动互联网应用软件		1,483,638.58				1,483,638.58
合计		4,865,803.16				4,865,803.16

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市小桶科技有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市一花科技有限公司	901,957,520.86			901,957,520.86
深圳市为爱普信息技术有限公司	493,037,284.51			493,037,284.51
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69			782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94			503,646,631.94
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	520,162,973.34			520,162,973.34
重庆壹拾叁网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
重庆嗨范儿网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,207,927,638.34			3,207,927,638.34

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市小桶科技有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市一花科技有限公司	901,957,520.86			901,957,520.86
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69			782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94			503,646,631.94
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	400,178,970.30			400,178,970.30
重庆壹拾叁网络科技有限公司	3,436,919.38			3,436,919.38
合计	2,592,343,270.17			2,592,343,270.17



## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	5,057,931.22	92,920.35	820,683.50		4,330,168.07
版权金	674,229.25	5,660.38	41,684.04		638,205.59
咨询服务费	1,149,992.99		176,852.40		973,140.59
其他	275,135.91		263,310.72		11,825.19
合计	7,157,289.37	98,580.73	1,302,530.66		5,953,339.44

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	3,722,073.02	663,550.39	4,016,768.14	708,420.43
合计	3,722,073.02	663,550.39	4,016,768.14	708,420.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,257,719.27	1,988,657.92	13,763,009.63	2,064,451.47
合计	13,257,719.27	1,988,657.92	13,763,009.63	2,064,451.47

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		663,550.39		708,420.43
递延所得税负债		1,988,657.92		2,064,451.47

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资（注1）	10,000,000.00	6,823,998.10	3,176,001.90	10,000,000.00	6,823,998.10	3,176,001.90
项目投资（注2）	57,162,317.17	57,162,317.17		57,162,317.17	57,162,317.17	
合计	67,162,317.17	63,986,315.27	3,176,001.90	67,162,317.17	63,986,315.27	3,176,001.90

其他说明：

注 1：其他非流动资产-股权投资主要系本集团已签订投资协议，按照约定支付投资款项，被投资单位尚未完成工商变更登记的股权投资。

注 2：其他非流动资产-项目投资主要为公司获取《田教授与贤教授》、《南京南京》等影视剧投资支出金额。

## 20、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	301,240.80	425,494.80
合计	301,240.80	425,494.80

## 21、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	93,838,857.66	104,780,623.37
应付服务费	162,474,197.84	72,374,214.54
游戏分成款	294,468.68	347,230.71
推广费	3,636,664.28	181,581.30
带宽及服务器	49,802.60	
其他	1,453,233.07	1,755,192.37
合计	261,747,224.13	179,438,842.29

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华谊兄弟传媒股份有限公司	5,246,226.42	正在协商
无锡七酷网络科技有限公司	4,349,880.46	未至结算期
上海风战科技有限公司	2,398,815.30	未至结算期
广州乐为数码科技有限公司	2,000,000.00	未至结算期
北京猫眼文化传媒有限公司	1,870,500.00	正在协商
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	1,585,951.62	正在协商
浙江华谊兄弟影业投资有限公司	1,577,245.28	正在协商
上海柠萌影视传媒有限公司	1,573,584.89	正在协商
北京电视台	1,420,177.86	正在协商
上海剧酷文化传播有限公司	1,018,747.96	正在协商
浙江东阳美拉传媒有限公司	1,000,000.00	正在协商
合计	24,041,129.79	

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收广告款和合作款	63,530,997.01	50,344,246.76
合计	63,530,997.01	50,344,246.76

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,292,842.80	92,953,000.83	104,076,360.11	23,169,483.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,438,368.91	7,390,969.60	7,886,634.10	942,704.41
三、辞退福利		730,256.00	620,506.00	109,750.00
合计	35,731,211.71	101,074,226.43	112,583,500.21	24,221,937.93

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,274,975.40	80,765,430.17	91,707,870.95	19,332,534.62
2、职工福利费	2,923,409.18	2,257,277.25	2,266,853.35	2,913,833.08
3、社会保险费	681,452.96	5,031,147.19	5,144,555.99	568,044.16
其中：医疗保险费	646,751.37	4,789,698.20	4,894,737.12	541,712.45
工伤保险费	21,531.84	133,938.21	141,948.08	13,521.97
生育保险费	13,169.75	107,510.78	107,870.79	12,809.74
4、住房公积金	371,977.56	4,815,263.54	4,832,169.44	355,071.66
5、工会经费和职工教育经费	41,027.70	83,882.68	124,910.38	
合计	34,292,842.80	92,953,000.83	104,076,360.11	23,169,483.52

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,393,856.48	7,172,279.84	7,652,561.12	913,575.20
2、失业保险费	44,512.43	218,689.76	234,072.98	29,129.21
合计	1,438,368.91	7,390,969.60	7,886,634.10	942,704.41

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,172,428.86	16,074,342.75
企业所得税	6,232,671.79	4,304,150.65
个人所得税	250,859.14	949,472.05
城市维护建设税	838,104.77	843,436.23
教育费附加	580,765.84	606,427.18
印花税	26,301.16	46,340.00
房产税		4,314.67
土地使用税		731.94
其他税费	22,046.92	61,554.10
合计	26,123,178.48	22,890,769.57

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,768,642.48	7,768,642.48
其他应付款	24,974,144.83	33,700,699.68
合计	32,742,787.31	41,469,342.16

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,768,642.48	7,768,642.48
合计	7,768,642.48	7,768,642.48

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位间往来款	22,981,246.93	28,253,491.73
代垫款项	414,825.92	3,655,141.59
其他	1,578,071.98	1,792,066.36
合计	24,974,144.83	33,700,699.68

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,746,003.90	9,472,525.62
合计	14,746,003.90	9,472,525.62

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	3,601,478.44	2,334,899.59
合计	3,601,478.44	2,334,899.59

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	30,660,880.55	25,108,070.96
未确认融资费用	-1,442,130.84	-1,329,588.06
一年内到期的租赁负债	-14,746,003.90	-9,472,525.62
合计	14,472,745.81	14,305,957.28

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,618,000.00	4,618,000.00
合计	4,618,000.00	4,618,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业投资款项	4,618,000.00	4,618,000.00

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,000,000.00	258,023.33	2,741,976.67	建设中小企业园专项资金
递延积分收入	243,886.61	14,016.49	12,772.62	245,130.48	积分充值尚未消费
合计	243,886.61	3,014,016.49	270,795.95	2,987,107.15	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设中小企业园专项资金		3,000,000.00		258,023.33			2,741,976.67	与收益相关

## 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,654,585,820.00						1,654,585,820.00

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,991,285,559.02	165,325,508.47		7,156,611,067.49
合计	6,991,285,559.02	165,325,508.47		7,156,611,067.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本溢价主要为重整中暂缓确认债权按照最新判决金额调整增加 6,595,626.27 元；通过集中竞价方式处置重整预留股份补充公司流动资金增加 158,729,882.20 元。

## 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 95,767,668.32							- 95,767,668.32
其他权益工具投资公允价值变动	- 95,767,668.32							- 95,767,668.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 53,044,218.60	8,069,018.52				8,069,018.52		- 44,975,200.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 65,130,019.71							- 65,130,019.71
外币财务报表折算差额	12,085,801.11	8,069,018.52				8,069,018.52		20,154,819.63
其他综合	-	8,069,018				8,069,018		-

收益合计	148,811,886.92	.52			.52		140,742,868.40
------	----------------	-----	--	--	-----	--	----------------

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,088,595.24			49,088,595.24
合计	49,088,595.24			49,088,595.24

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,192,951,895.89	-5,911,320,653.40
调整后期初未分配利润	-6,192,951,895.89	-5,911,320,653.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,506,232.81	-16,069,773.46
其他		-514,326.23
期末未分配利润	-6,180,445,663.08	-5,926,876,100.63

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	975,221,103.38	818,064,605.98	847,922,780.64	725,388,000.67
其他业务	26,637,245.72	9,390,935.33	3,591,105.43	2,394,057.69
合计	1,001,858,349.10	827,455,541.31	851,513,886.07	727,782,058.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	电竞游戏行业	数据流量行业	其他	合计
商品类型	14,743,701.54	960,477,401.84	26,637,245.72	1,001,858,349.10
其中：				
数字竞技平台	14,743,701.54			14,743,701.54
数字效果流量		875,970,242.12		875,970,242.12
品牌内容流量		84,507,159.72		84,507,159.72
其他			26,637,245.72	26,637,245.72
按经营地区分类	14,743,701.54	960,477,401.84	26,637,245.72	1,001,858,349.10
其中：				
境内	11,091,565.19	956,222,913.23	26,637,245.72	993,951,724.14
境外	3,652,136.35	4,254,488.61		7,906,624.96
合计	14,743,701.54	960,477,401.84	26,637,245.72	1,001,858,349.10

## 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,763.09	
城市维护建设税	280,616.58	329,328.97
教育费附加	204,622.53	244,981.09
房产税	12,944.01	13,756.08
土地使用税	2,195.82	1,887.50
车船使用税	10,606.67	19,429.60
印花税	229,332.39	1,027,862.27
其他	81,483.89	28,570.26
合计	824,564.98	1,665,815.77

## 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	37,782,060.96	19,994,127.39
业务招待费	1,578,029.71	926,348.22
广告费及业务宣传费	16,572,294.08	11,876,199.48
办公费	1,462,831.17	454,499.80
中介服务费	1,312,764.82	753,523.72
差旅费	1,654,641.13	480,941.46
租赁费	81,565.45	291,929.52
固定资产折旧	383,477.02	
其他	1,915,229.06	1,143,470.98
合计	62,742,893.40	35,921,040.57

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,365,994.86	36,609,885.11
业务招待及广告宣传费	5,152,457.05	3,739,457.02
办公费	1,638,089.88	2,195,350.73
使用权资产折旧及租赁费	11,314,394.49	10,278,658.73
差旅费	2,573,220.13	1,103,004.22
中介服务费	4,943,276.21	6,604,014.11
无形资产摊销	401,417.35	361,571.43
固定资产折旧	2,719,230.52	2,924,073.93
房屋装修费	1,385,068.21	746,871.18
技术服务费	5,350,818.80	
其他	4,098,206.86	2,305,448.16
合计	81,942,174.36	66,868,334.62

## 40、研发费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,531,125.72	20,467,626.08
办公费	86,553.27	22,542.46
差旅费	48,458.47	178,169.67
业务招待费	282,074.00	305,619.00
技术服务费	421,083.71	519,050.23
固定资产折旧	1,214,744.92	853,440.60
低值易耗品	37,087.99	50,195.43
信息服务费	772,726.90	
制作费	3,352,474.44	
物业费	58,363.80	31,151.45
房屋租赁费	466,366.36	720,475.68
无形资产摊销	225,295.99	
其他	183,435.96	145,923.27
合计	30,679,791.53	23,294,193.87

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	502,744.56	526,032.16
减：利息收入	2,636,774.61	1,391,758.31
汇兑损益	-279,213.02	907,790.15
银行手续费及其他	105,568.82	103,797.49
合计	-2,307,674.25	145,861.49

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,311,702.47	2,313,230.98
个税、所得税手续费返还	166,335.28	99,611.38
增值税加计抵减	2,770,098.97	8,801,696.75
其他	54,094.31	30,645.78
合计	4,302,231.03	11,245,184.89

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,771,449.94	4,668,998.19
处置长期股权投资产生的投资收益		13,551,890.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	145,578.67	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
债务重组收益	13,144,444.71	22,996,989.21
合计	30,061,473.32	41,217,877.74

## 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
业绩补偿		-7,830,886.55
其他非流动金融资产公允价值变动	-99,536.55	-98,753.05
银行理财		9,130.86
合计	-99,536.55	-7,920,508.74

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,127,522.87	3,429,035.26
应收账款坏账损失	4,452,522.46	-106,602.76
合计	3,324,999.59	3,322,432.50

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,444,218.04	9,239.86

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付账款转收入		4,660,565.19	
企业合并损益		127,192.17	
其他	74,310.24		74,310.24
合计	74,310.24	4,787,757.36	74,310.24

单位：元

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼		25,500.00	
违约金、赔偿金	21,743,377.35	37,339,525.99	21,743,377.35
罚款及滞纳金	1,002.73	200.00	1,002.73
其他	22,060.49	133,563.34	22,060.49
合计	21,766,440.57	37,498,789.33	21,766,440.57

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,931,899.24	10,850,876.20
递延所得税费用	-30,923.51	-201,584.84
合计	9,900,975.73	10,649,291.36

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,862,312.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,965,578.22
子公司适用不同税率的影响	-2,706.47
调整以前期间所得税的影响	-18,078.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,630,741.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,816,695.84
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	4,731,618.18
研发加计扣除	-2,589,480.20
所得税费用	9,900,975.73

## 50、其他综合收益

详见附注 33

## 51、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,636,774.61	1,391,758.31
政府补助	3,726,107.34	2,313,230.98
往来款	69,294,435.72	36,282,934.29
其他		9,703.90
合计	75,657,317.67	39,997,627.48

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,577,355.42	15,634,983.66
管理费用	26,530,377.99	15,947,274.24

研发费用	5,708,624.90	1,252,651.51
银行手续费等财务费用	105,568.82	629,829.65
往来款	62,850,023.69	55,500,467.34
其他		17,959,880.70
合计	119,771,950.82	106,925,087.10

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	70,890,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,565,183.21
合计	70,890,000.00	21,565,183.21

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	58,890,000.00	
合计	58,890,000.00	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金股利返还		514,326.23
处置预留股份	109,159,051.34	
合计	109,159,051.34	514,326.23

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权	16,000,000.00	
租赁负债	9,225,262.40	11,089,760.75
合计	25,225,262.40	11,089,760.75

**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,961,337.14	350,484.31

加：资产减值准备	-3,324,999.59	-3,322,432.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,371,406.18	3,883,093.67
使用权资产折旧	8,622,622.98	7,460,250.52
无形资产摊销	626,713.34	594,474.64
长期待摊费用摊销	1,302,530.66	1,628,750.08
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）	-11,444,218.04	-9,239.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	99,536.55	7,920,508.74
财务费用（收益以“-”号填列）	502,744.56	526,032.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,061,473.32	-41,217,877.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,870.04	-75,262.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,793.55	-101,058.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,427.98	5,222,995.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,638,082.58	31,492,358.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,784,960.30	-109,630,914.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,688,726.69	-95,277,836.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	488,176,335.83	338,711,787.65
减：现金的期初余额	320,566,999.17	384,528,938.10
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	167,609,336.66	-45,817,150.45

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	488,176,335.83	320,566,999.17

其中：库存现金	488,176,335.83	320,566,999.17
可随时用于支付的银行存款	50,050.77	68,742.67
可随时用于支付的其他货币资金	478,296,696.15	308,718,151.96
可用于支付的存放中央银行款项	10,357,251.65	11,780,104.54
三、期末现金及现金等价物余额	488,176,335.83	320,566,999.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	527,662.74	654,676.22

其他说明：

其中以下银行账户处于冻结状态，具体情况如下：

	开户银行名称	银行账号	期末余额	冻结原因
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	中国银行北京朝阳支行营业部	341556019438	412,411.23	司法冻结
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	招商银行股份有限公司北京大屯路支行	110913195510101	95,251.51	司法冻结
上海为爱普信息技术有限公司	中国建设银行股份有限公司上海南翔支行	31001975910050043638	20,000.00	司法冻结
合计			527,662.74	

### 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	527,662.74	司法冻结
合计	527,662.74	

### 54、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	1,611,228.51	7.2258	11,642,414.97
港币	517,353.62	0.9220	477,000.04
埃及镑	1,018,192.70	0.2341	238,358.91
日元	142,546,162.00	0.0501	7,141,562.72
新加坡元	4,494.61	5.3442	24,020.09
英镑	4,555.58	9.1432	41,652.58
应收账款			-
其中：美元	1,420,480.29	7.2258	10,264,106.48
日元	20,197,295.00	0.0501	1,011,884.48
新加坡元	24.82	5.3442	132.64
澳大利亚元	129.48	4.7992	621.40

加拿大元	20.55	5.4721	112.45
巴西里亚尔	2,775.68	1.4948	4,149.09
英镑	9,378.05	9.1432	85,745.39
其他应收款			-
其中：美元	3,236.30	7.2258	23,384.86
日元	17,168,675.00	0.0501	860,150.62
英镑	4,804.00	9.1432	43,923.93
应付账款			-
其中：美元	665,247.87	7.2258	4,806,948.06
其他应付款			-
其中：日元	9,121,272.00	0.0501	456,975.73

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Corona Technology Limited	英属维京群岛	美元	经营环境中的主要货币
雷尚（香港）股份有限公司	香港	人民币	经营环境中的主要货币
Rayjoy Holdings Limited	塞舌尔	人民币	经营环境中的主要货币
Zeus Technology(HK) Limited	香港	美元	经营环境中的主要货币
株式会社松庐	日本	人民币	经营环境中的主要货币
株式会社グラティア	日本	人民币	经营环境中的主要货币
Chu Technology Limited	香港	美元	经营环境中的主要货币
Twin Swan Inc.	美国	美元	经营环境中的主要货币
Joyup pte.ltd.	新加坡	人民币	经营环境中的主要货币
Lepus technologypte.ltd.	新加坡	人民币	经营环境中的主要货币
Linkto Company	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
Glowing Games	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
Colosseo	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
Liliya Tech Limited	香港	人民币	经营环境中的主要货币
Ginkgo Tech Limited	香港	人民币	经营环境中的主要货币

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,311,702.47	其他收益	1,311,702.47

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期设立的子公司：

1、元容数字科技（北京）有限公司：该公司系山西天使二号科技有限公司于 2023 年 1 月 11 日设立的控股 100% 的子公司，注册资本 1000 万元，法定代表人刘冠泊。

2、天娱数科(北京)信息技术有限公司：该公司系山西聚为流量运营有限公司于 2023 年 1 月 18 日设立的控股 100% 的子公司，注册资本 100 万元，法定代表人李燕飞。

3、Ginkgo Tech Limited，该公司于 2023 年 2 月 21 日成立，注册资本为 1 万港币。

4、Liliya Tech Limited，该公司于 2023 年 2 月 15 日成立，注册资本为 1 万港币。

本期注销的子公司：

Chu Technology Limited，该公司于 2023 年 6 月 2 日经香港公司注册处核准注销。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京天神互动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
上海足影网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京水工日辰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
无锡三色堇信息科技有限公司	无锡	无锡	无实际业务		100.00%	非同一控制下收购
北京新芮瞬间科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		70.00%	投资设立
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
网游天地（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
初合（上海）科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资管理、投资咨询、项目投资		39.38%	投资设立
深圳市为爱普信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		69.69%	非同一控制下合并
上海为爱普信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
深圳爱达普网络技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		72.00%	投资设立
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立



北京智竞未来科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
大连智竞产业园运营管理有限公司	大连	大连	商务服务业		100.00%	投资设立
深圳市一花科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
山西智胜数字体育科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京智胜万台球文化发展有限公司	北京	北京	其他文化艺术业		75.00%	投资设立
山西智竞未来科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山西天盛数字科技有限公司	山西	山西	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山西天云数字科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
Joyup pte. ltd	境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
Lepus technology pte. ltd.	境外	境外	游戏软件应用发行		70.00%	投资设立
深圳众娱文化科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下收购
Ginkgo Tech Limited	境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
Liliya Tech Limited	境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
深圳市小桶科技有限公司	深圳	深圳	无实际业务		100.00%	非同一控制下收购
霍尔果斯天神影业业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视业		100.00%	非同一控制下合并
Corona Technology Limited	境外	境外	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
聚为数字科技（大连）有限公司	大连	大连	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
北京初聚科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务		100.00%	非同一控制下合并
大连天娱数字科技合伙企业（有限合伙）	大连	大连	软件和信息技术服务业		75.00%	投资设立
山西聚为流量运营有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
天娱数科（北京）信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西聚为科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西鹏景科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京初合科技有限公司	北京	北京	无实际业务		100.00%	投资设立
重庆壹拾叁网	重庆	重庆	软件和信息技术		100.00%	非同一控制下

络科技有限公司			术服务业			收购
重庆耀惠泓商贸有限公司	重庆	重庆	批发业		100.00%	投资设立
重庆嗨范儿网络科技有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下收购
山西数据流量生态园运营管理有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
顶流实验室数字传媒（山西）有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西天使二号科技有限公司	山西	山西	批发业		60.00%	投资设立
蔻之初（广州）生物有限公司	广州	广州	批发业		100.00%	投资设立
蔻之初（上海）生物科技有限公司	上海	上海	批发业		100.00%	投资设立
元容数字科技（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西聚能电子商务有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
椰子壳文化传播（北京）有限公司	北京	北京	其他文化艺术业		100.00%	非同一控制下收购
北京元境数字科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青森酒业（北京）有限公司	北京	北京	批发业		100.00%	投资设立
嘀嗒数字科技（大连）有限公司	大连	大连	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
北京元圆科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	北京	北京	广告业	96.36%		非同一控制下合并
北京合动力广告传媒有限责任公司	北京	北京	广告业		70.00%	非同一控制下合并
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	北京	北京	广告业		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业		100.00%	非同一控制下合并
上海朗脉投资有限公司	上海	上海	投资管理		100.00%	非同一控制下合并
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	100.00%		投资设立

深圳浦睿投资中心（有限合伙）	深圳	深圳	投资及创业投资业务		100.00%	非同一控制下收购
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
雷尚（北京）科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
雷尚（香港）股份有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
Rayjoy Holdings Limited	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
Linkto Company	埃及	埃及	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
Glowing Games	埃及	埃及	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
Colosseo	埃及	埃及	赛事公司		100.00%	投资设立
大圣互动（天津）科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
喀什火力网络科技有限公司	喀什	喀什	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
上海麦橙网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
上海掌正网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
Zeus technology (hk) limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
株式会社松庐	境外	境外	商贸服务		80.00%	非同一控制下合并
株式会社クラティア	境外	境外	商贸服务		100.00%	投资设立
上海凯裔商务服务合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	金融信息服务等	99.90%	0.10%	非同一控制下收购
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资及相关咨询	99.97%	0.03%	非同一控制下收购
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	深圳	深圳	金融业		99.76%	投资设立
Twin Swan Inc.	境外	境外	不适用		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）39.38%的出资份额，但公司作为普通合伙人并负责执行合伙企业事务，有权主导嘉兴长天的相关活动并享有可变回报。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	3.64%	106,820.79	0.00	1,891,219.69

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	164,604,848.68	29,766,271.15	194,371,119.83	152,934,040.24	797,642.27	153,731,682.51	163,257,219.97	31,024,132.65	194,281,352.62	155,840,928.73	797,642.27	156,638,571.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	84,507,159.72	2,996,655.70	2,996,655.70	20,573,043.33	110,269,214.36	6,581,755.10	6,581,755.10	-40,228,515.49

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
DotC United Inc	上海	英属维尔京群岛	广告业	33.71%		权益法
嘉兴乐玩网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件和信息技术服务业	42.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	DotC United Inc	嘉兴乐玩网络科技有限公司	DotC United Inc	嘉兴乐玩网络科技有限公司

流动资产	503,985,098.40	307,513,899.11	518,479,647.00	275,107,393.88
非流动资产	1,789,729,498.80	615,592.59	1,686,053,049.40	623,691.88
资产合计	2,293,714,597.20	308,129,491.70	2,204,532,696.40	275,731,085.76
流动负债	882,971,082.60	108,579,938.75	839,032,326.60	125,066,953.96
非流动负债	84,614,118.00		81,555,466.00	
负债合计	967,585,200.60	108,579,938.75	920,587,792.60	125,066,953.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,326,129,396.60	199,549,552.95	1,283,944,903.80	150,664,131.80
按持股比例计算的净资产份额	447,038,219.59	83,810,812.24	432,817,827.07	63,278,935.36
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	601,271,384.66	327,053,368.20	605,571,362.68	316,521,491.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	53,962,009.20	79,953,702.25	153,387,826.20	101,651,115.94
净利润	-12,755,793.60	48,885,421.15	-48,000,498.00	48,289,126.10
终止经营的净利润				
其他综合收益	54,940,286.40		-11,106,251.50	
综合收益总额	42,184,492.80	48,885,421.15	-59,106,749.50	48,289,126.10
本年度收到的来自联营企业的股利		25,000,000.00		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	174,224,937.19	174,385,386.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-460,448.93	-1,217,029.86
--综合收益总额	-460,448.93	-1,217,029.86

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、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：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。

### （一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。本公司对应收票据、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。除附注十二、（五）所载本公司作出的财务担保外，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资产管理的一部分，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，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等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。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	493,499,464.09	143,756,482.50
其他应收款	105,028,640.99	24,725,884.56
合计	598,528,105.08	168,482,367.06

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2023 年 6 月 30 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

## （二）流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目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
应付账款	152,735,656.16	73,680,976.17	1,111,808.49	34,218,783.31	261,747,224.13
其他应付款	4,056,551.18	3,095,947.44	4,332,354.83	21,257,933.86	32,742,787.31
其他流动负债	3,601,478.44				3,601,478.44
长期应付款				4,618,000.00	4,618,000.00
合计	160,393,685.78	76,776,923.61	5,444,163.32	60,094,717.17	302,709,489.88

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本集团的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团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外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年半年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2023 年 6 月 30 日，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		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	11,642,414.97	7,922,594.34	19,565,009.31
应收账款	10,264,106.48	1,102,645.45	11,366,751.93
其他应收款	23,384.86	904,074.55	927,459.41
小计	21,929,906.30	9,929,314.34	31,859,220.64
外币金融负债：			
应付账款	4,806,948.06		4,806,948.06
小计	4,806,948.06		4,806,948.06

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,712,295.82 元。

### 2、利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 6 月 30 日，本集团无浮动利率计息的长期带息债务，本集团面临的利率风险较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			136,273,899.24	136,273,899.24
（三）其他非流动金融资产			45,192,863.45	45,192,863.45
持续以公允价值计量的资产总额			181,466,762.69	181,466,762.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

对于公司持有的其他权益工具投资和其他非流动金融资产，本集团及子公司对重大投资采用上市公司比较法估值技术确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

本公司控股股东及最终控制方原为两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人。朱晔与石波涛签署的《一致行动协议》于 2018 年 10 月 17 日到期终止，到期后原 2 名实际控制人将不再续签《一致行动协议》。一致行动关系终止后，公司处于无控股股东及实际控制人的状态。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南淘气网络科技有限公司	联营企业
北京益游网络科技有限公司	联营企业
泉信技术（北京）有限公司	联营企业
Kool paws	合营企业

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐德伟	上市公司董事长、总经理（2023 年 7 月 24 日任董事长）
沈中华	上市公司董事长（2023 年 7 月 19 日离任）
刘玉萍	上市公司董事、副总经理
贺晗	上市公司董事、副总经理
赵昭	上市公司董事
刘红霞	上市公司独立董事
王子阳	上市公司独立董事
黄晓亮	上市公司独立董事
徐明	上市公司独立董事
吕平波	2023 年 8 月 9 日股东大会审议通过后任上市公司独立董事
杨佳泽	上市公司监事会主席、职工代表监事
曹姗	上市公司监事
李杏园	上市公司监事（2023 年 7 月 19 日申请辞去监事一职，2023 年 8 月 9 日股东大会审议新任监事通过后离任）
朱延枫	2023 年 8 月 9 日股东大会审议通过后任上市公司监事
李燕飞	上市公司副总经理
张洪峰	上市公司副总经理
刘冠泊	上市公司副总经理
黄怡	上市公司财务总监
商竹	上市公司行政总监
刘笛	上市公司董事会秘书
朱晔	持有上市公司 5%以上股份的自然人（2023 年 8 月 1 日司法拍卖全部过户后，不再是持有上市公司 5%以上股份的自然人）、原高级管理人员
周立军	与原持有上市公司 5%以上股东有亲属关系
深圳市卓越创想科技有限公司	参股企业
四川好彩头实业股份有限公司	参股企业
贵阳好彩头事业古法有限公司	参股企业
北京战龙网络科技有限公司	参股企业
北京神武互动网络技术有限公司	参股企业
上海风战科技有限公司	参股企业
深圳市创想天空科技股份有限公司	参股企业
共青城为爱普投资合伙企业（有限合伙）	关联人任职企业

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泉信技术（北京）有限公司	采购商品			否	693,925.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳好彩头实业股份有限公司	授权款	707,547.17	

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西鹏景科技有限公司	38,756,400.04	2022年01月14日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	50,649,721.94	2022年06月09日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	0.00	2022年06月09日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	20,000,000.00	2023年05月16日	2026年05月16日	否
山西鹏景科技有限公司	40,000,000.00	2023年05月16日	2026年05月16日	否
山西鹏景科技有限公司	34,998,273.02	2023年05月16日	2026年05月16日	否
山西鹏景科技有限公司	6,794,447.00	2023年05月16日	2026年05月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,177,300.00	4,618,519.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川好彩头实业股份有限公司			390,000.00	39,000.00
应收账款	深圳市卓越创想科技有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00
其他应收款	Kool Paws	946,074.74	185,304.35	924,063.13	184,882.27

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海风战科技有限公司	2,398,815.30	2,398,815.30
其他应付款	北京益游网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	周立军	6,426,000.00	6,426,000.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）公司并购基金上海凯裔诉上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君合同纠纷案件

2016 年 6 月，申请人上海凯裔与无锡新游网络科技有限公司（下称“无锡新游”）、上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君以及无锡新游的其他股东签署《投资协议》，约定：上海凯裔向上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君分别支付转让款 630,000,000 元、270,000,000 元受让取得上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君分别持有的无锡新游 44.87%、19.23% 的股权。在《投资协议》中，上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君对无锡新游的经营业绩做出承诺，具体承诺的净利润金额为 2016 年度 1.17 亿元、2017 年度 1.52 亿元、2018 年度 1.9 亿元、2019 年度 2.38 亿元，四个年度累计承诺净利润为 6.97 亿元；根据约定，若业绩承诺期内任何一年度未实现承诺净利润，则上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君应当对上海凯裔予以现金补偿或者股权补偿。

无锡新游于 2018 年度、2019 年度均未能完成业绩承诺，已触发业绩补偿条款。根据《补偿协议》之约定，上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君应当支付上海凯裔现金补偿 338,022,248.18 元，上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君对此补偿义务承担连带责任。

基于以上事实，现上海凯裔依据《投资协议》《补充协议》等协议提起仲裁，仲裁请求金额为上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君应付补偿款 338,022,248.18 元中的 130,000,000 元及仲裁费、律师费金额之和。上海凯裔保留对上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君欠付业绩补偿款的其余部分 208,022,248.18 元及上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君欠付违约金继续进行追索的权利，后续上海凯裔将根据本案进展及与上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君沟通情况另行启动追索程序。该案已由中国国际经济贸易仲裁委员会受理。

2021 年 12 月 21 日，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁裁决，上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益连带向上海凯裔支付补偿款 1.3 亿元及律师费、保全费和担保费。2022 年 7 月执行收到 362,850.21 元，2022 年 11 月执行收到 50,359.59 元，2022 年 11 月经穷尽财产调查措施后，被执行人上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君暂无财产可供执行，故无继续执行的条件，终结本次执行程序。

（2）公司对王玉辉就北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）未完成业绩承诺的业绩补偿诉讼案件

2016 年，公司作为收购方与包括王玉辉在内的 14 名转让方签订《大连天神娱乐股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“《收购协议》”），约定公司通过发行股份及支付现金的方式收购 14 名转让方合计持有幻想悦游 93.5417% 的股权。同时，协议还约定了业绩承诺目标及业绩补偿义务。幻想悦游原股东王玉辉在内的 8 名转让方（以下统称“业绩承诺方”）共同承诺：幻想悦游 2016 年、2017 年及 2018 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于 25,000 万元、32,500 万元、40,625 万元，三年累计不少于 98,125 万元。若幻想悦游在 2016、2017、2018 年度实现的累计净利润未达到 981,250,000 元，则业绩承诺方应向公司支付业绩补偿。

幻想悦游未完成 2018 年度承诺利润及业绩承诺期。根据《收购协议》，8 名业绩承诺方应按份承担业绩补偿义务，其中，王玉辉承担的业绩补偿义务比例为 62.46%。公司已多次向王玉辉催讨，但截至目前王玉辉仍未履行上述业绩补偿义务。是故，公司特向辽宁省大连市中级人民法院提交《民事起诉状》。

2021 年 11 月 24 日，双方在诉讼中达成和解。调解书约定，王玉辉分期向公司返还业绩补偿股份 23,036,666 股。和解协议正在履行中，王玉辉已向公司返还业绩补偿股份 4,180,281 股。

（3）北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷

2016 年 10 月，北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与张伟文、印宏、刘刚及深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳青松”）、上海墨柏投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海墨柏”）、深圳市一花科技有限公司（以下简称“一花科技”）签署《投资协议》，约定天神互动通过支付 9.86 亿元现金（分 6 期）形式购买一花科技股东持有的一花科技 100% 股份。《投资协议》约定了关于业绩承诺及补偿、奖励等相关条款，张伟文、刘刚、印宏、深圳青松共同为业绩承诺方，就一花科技 2016-2019 年期间的业绩作出承诺，四年净利润累加不少于 3.6615 亿元。2017 年 11 月签署《投资协议之补充协议》，深圳青松的全部权利与义务转给张伟文。

根据《投资协议》及其补充协议的约定以及 2016-2019 年度一花科技的审计报告，一花科技 2016-2019 年度的实际累计实现净利润为 155,624,240.74 元。业绩承诺方在承诺期内未完成承诺业绩，应向天神互动支付业绩补偿款合计

566,921,749.64 元。按照《投资协议》约定，业绩补偿款优先抵扣天神互动应付股权转让款，抵扣后张伟文、印宏、刘刚应分别向天神互动支付业绩补偿款 61,305,312.54 元、41,711,236.78 元及 14,613,959.32 元。

2021 年 7 月 28 日，因张伟文、印宏及刘刚未完成一花科技业绩承诺，且拒绝履行业绩补偿义务，天神互动向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称“仲裁委”）提起仲裁。

2023 年 2 月 27 日，天神互动收到仲裁委送达的《裁决书》（[2023]中国贸仲京裁字第 0387 号），在天神互动应当获得的业绩补偿款 486,418,861.19 元与应支付的股权转让款余额 449,291,241 元抵扣之后，张伟文、印宏及刘刚应向天神互动支付业绩补偿款总额为 37,127,620.19 元。本裁决为终局裁决。据此，公司将以前年度确认的交易性金融资产和长期应付款应付一花科技原股东股权收购款冲抵，冲抵金额 449,291,241 元。由于张伟文、印宏及刘刚的清偿能力存在不确定性，基于谨慎性原则，公司未确认再需支付的业绩补偿款。

#### （4）公司与张伟文、印宏、刘刚减值补偿仲裁一案

2016 年 10 月，天神互动与张伟文、印宏、刘刚及深圳青松、上海墨柏、一花科技签署《投资协议》，约定天神互动通过支付现金形式购买一花科技股东持有的一花科技 100%股份。《投资协议》约定了关于减值补偿等相关条款，张伟文、刘刚、印宏、深圳青松共同为业绩承诺方，若一花科技期末减值额大于已补偿金额，则应对投资人另行补偿，补偿金额按照业绩承诺方各自转让的一花科技股权占各方合计转让股权的比例进行分担。2017 年 11 月，天神互动与深圳青松、张伟文签署《投资协议之补充协议》，深圳青松的全部权利与义务转给张伟文。

2016 年 9 月，银信资产评估有限公司作出《评估报告》（银信评报字[2016]沪第 0952 号），评估一花科技全部股东权益为 986,500,000 元，该金额已于《投资协议》中由天神互动和张伟文、刘刚、印宏认可；2022 年 7 月，北京卓信大华资产评估有限公司作出《追溯估值报告》（卓信大华估报字[2022]第 5017 号），评估一花科技全部股东权益为 66,508,900 元。

2023 年 4 月，公司子公司天神互动对张伟文、印宏、刘刚就一花科技减值补偿一事，向仲裁委提交了《仲裁申请书》。2023 年 7 月，仲裁委已受理该案并发出了仲裁通知。

本次仲裁与已决《裁决书》（[2023]中国贸仲京裁字第 0387 号）基于同一《投资协议》但依据不同条款（本次仲裁依据减值补偿条款，已决裁决依据业绩补偿条款）而提起，不属于同一仲裁事项。按照《投资协议》中减值补偿的相关条款，一花科技的期末减值额为 919,991,100.00 元，抵扣前述仲裁裁决确认的业绩补偿款 486,418,861.19 元后，张伟文、刘刚、印宏应分别向天神互动支付减值补偿款 312,865,727.53 元、89,402,595.64 元、31,303,915.64 元，合计为 433,572,238.81 元，该仲裁正在受理中。

#### （5）公司部分中小投资者诉讼案件

2020 年 4 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会大连证监局下发的《行政处罚决定书》。截至目前，大连中院已受理立案的案件 1105 起，涉诉金额合计约 24,225 万元；已判决的案件 1017 起，诉讼判决赔偿金额合计约 10,426 万元；公司根据法院判决，已完成赔偿的案件 663 起，已完成赔偿金额合计约 6,828 万元，前述相关赔偿根据公司《重整计划》由公司通过实施资本公积金转增的股票进行抵偿，大连中院于 2023 年 5 月 11 日完成了向前述部分中小投资者司法划转抵债股票 8,735,561 股。公司已经陆续收到大连中院送达的诉讼相关材料，部分中小投资者以“证券虚假陈述责任纠纷”为由向大连中院提起民事诉讼，大连中院正在受理中。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见本附注十二、（五）2. 关联担保情况；其他担保事项详见本附注六、注释 56 所有权或使用权受到限制的资产。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	数字竞技平台	数字效果流量	品牌内容流量	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	14,743,701.54	880,709,561.61	84,507,159.72	26,637,245.72	-4,739,319.49	1,001,858,349.10
其中：对外交易收入	14,743,701.54	875,970,242.12	84,507,159.72	26,637,245.72		1,001,858,349.10
分部间交易收入		4,739,319.49			-4,739,319.49	
二. 营业费用	25,752,483.04	92,354,606.00	6,065,696.95	23,743,389.93	-3,231,108.16	144,685,067.76
其中：折旧费和摊销费	2,991,187.15	5,417,825.30	755,399.12	2,962,336.30		12,126,747.87
三. 对联营和合营企业的投资收益	-440,474.90			16,211,924.84		15,771,449.94
四. 信用减值损失	5,029,739.06	-592,730.22	607,562.47	-2,262,790.51	543,218.79	3,324,999.59
五. 资产减值损失						
六. 利润总额	-9,749,215.39	25,839,796.29	2,996,655.70	14,196,299.28	-5,421,223.01	27,862,312.87
七. 所得税费用	12,164.24	8,982,179.01		937,555.99	-30,923.51	9,900,975.73
八. 净利润	-7,059,472.86	14,155,710.51	2,996,655.70	13,258,743.29	-5,390,299.50	17,961,337.14
九. 资产总额	1,508,810,045.80	562,238,349.83	194,371,119.83	2,778,219,782.70	2,014,895,699.66	3,028,743,598.50
十. 负债总额	267,810,091.83	1,122,390,522.54	153,731,682.51	779,420,969.68	1,872,271,907.68	451,081,358.88

十一、其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	10,434,906.22	300,000.00		1,091,814,783.83		1,102,549,690.05

## 2、其他

### 1、原第一大股东朱晔持有的公司股份被法院司法拍卖和轮候冻结情况

根据公司 2023 年 8 月 4 日披露的《关于公司第一大股东司法拍卖股份完成过户暨第一大股东变更的权益变动提示性公告》，2023 年 7 月 18 日 10 时至 2023 年 7 月 19 日 10 时（延时的除外），朱晔先生所持公司部分股份 70,200,000 股无限售流通股在武汉市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上被实施司法拍卖处置。2023 年 8 月 1 日，朱晔先生本次被实施司法拍卖处置的股份已全部完成过户登记手续。本次股份变动后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股（其中质押和冻结股份数量 17,520,280 股），其持有的公司股份比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。

### 2、受让安徽悦享互联网金融信息服务有限公司股权的情况

根据《安徽悦享互联网金融信息服务有限公司股权转让协议书》，安徽悦享互联网金融信息服务有限公司（以下简称“悦享公司”）原股东有意向天神娱乐转让其持有的安徽悦享的 51% 股权。转让协议约定，悦享公司完成网贷平台合规备案后一个月内，天神娱乐支付股权转让款；转让款实际交割之日前，悦享公司的利润、相应的风险及亏损由转让方按其原股权的比例享有、分担；股权转让款实际交割之日后，悦享公司的利润、相应的风险及亏损由各股东按所持股权的比例享有、分担。若悦享公司网贷平台合规备案未能通过或者在 2018 年 12 月 31 日前仍未能完成合规备案或者转让方不同意受让方认缴悦享公司的新增注册资本，受让方有权向各转让方发出书面通知单方解除本协议，解除通知自发出之日起生效。

2018 年 4 月 8 日，安徽悦享互联网金融信息服务有限公司已经完成工商变更登记；但截至 2023 年 6 月 30 日，悦享公司尚未完成网贷平台合规备案，天神娱乐尚未支付股权转让款，未实际参与决策悦享公司的相关活动，且在实际完成股权转让款交割之前，公司不享有可变回报。因此，天神娱乐与悦享公司的投资与被投资关系尚未成立。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	135,175,833.59	127,951,539.01
合计	135,175,833.59	142,951,539.01

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
嘉兴乐玩网络科技有限公司		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,013,772,056.11	1,065,304,079.30
押金	2,125,901.65	2,505,901.65
备用金	1,043,009.69	1,338,265.61
其他	49,570,830.86	
合计	1,066,511,798.31	1,069,148,246.56

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			941,196,707.55	941,196,707.55
2023年1月1日余额在本期				
本期转回			9,860,742.83	9,860,742.83
2023年6月30日余额			931,335,964.72	931,335,964.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	134,499,007.13
1至2年	108,260,202.60
2至3年	605,315,851.56
3年以上	218,436,737.02
合计	1,066,511,798.31

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	941,196,707.55		9,860,742.83			931,335,964.72
按组合计提预期						



信用损失的其他应收款					
合计	941,196,707.55		9,860,742.83		931,335,964.72

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
聚为数字科技（大连）有限公司	关联方往来	655,710,000.00	1-2年、2-3年	61.48%	655,710,000.00
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	关联方往来	246,867,807.17	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	23.15%	246,867,807.17
大连天神娱乐股份有限公司管理人	其他	49,570,830.86	1年以内	4.65%	
山西天使二号科技有限公司	关联方往来	24,340,000.00	1年以内、1-2年	2.28%	
山西鹏景科技有限公司	关联方往来	16,000,000.00	1年以内、1-2年	1.50%	
合计		992,488,638.03		93.06%	902,577,807.17

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,460,820,329.57	4,279,589,352.38	1,181,230,977.19	5,450,820,329.57	4,279,589,352.38	1,171,230,977.19
对联营、合营企业投资	2,548,709,945.09	1,620,385,192.23	928,324,752.86	2,542,478,046.22	1,620,385,192.23	922,092,853.99
合计	8,009,530,274.66	5,899,974,544.61	2,109,555,730.05	7,993,298,375.79	5,899,974,544.61	2,093,323,831.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	134,277,274.56					134,277,274.56	607,722,725.44
北京天神互动科技有限公司	942,528,200.00					942,528,200.00	1,508,140,600.00
深圳市为爱普信息技术	45,502,054.57					45,502,054.57	

有限公司								
北京妙趣横生网络科技有限公司								589,000,000.00
雷尚（北京）科技有限公司								880,000,000.00
上海麦橙网络科技有限公司								10,000,000.00
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司								8,000,000.00
TwinSwanInc								6,849,475.00
上海凯裔投资中心（有限合伙）								250,000,000.00
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）								51,000,000.00
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	48,923,448.06						48,923,448.06	368,876,551.94
聚为数字科技（大连）有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,171,230,977.19	10,000,000.00					1,181,230,977.19	4,279,589,352.38

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
二、联营企业											
DotC United Inc	605,571,362.68			-4,299,978.02						601,271,384.66	1,459,469.837.68
嘉兴乐玩网络科技有限公司	316,521,491.31			20,531,876.89			10,000,000.00			327,053,368.20	160,915,354.55
小计	922,09			16,231			-			928,32	1,620,

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
	2,853.99			,898.87			10,000,000.00			4,752.86	385,192.23
合计	922,092,853.99			16,231,898.87			-10,000,000.00			928,324,752.86	1,620,385,192.23

### 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,231,898.87	5,886,028.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
其他债务重组收益	13,420,665.85	22,996,989.21
合计	30,652,564.72	28,883,017.26

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,444,218.04	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,135,895.75	
债务重组损益	13,144,444.71	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-21,743,377.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,578.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,134,800.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,247.02	
减：所得税影响额	185,184.15	
少数股东权益影响额	612,198.19	
合计	11,515,424.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.0076	0.0076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0006	0.0006

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用