



众应 3

400135

众应互联科技股份有限公司

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏珂研、主管会计工作负责人夏珂研及会计机构负责人（会计主管人员）袁丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	141

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市长宁区剑河路 2222 弄 97 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、众应互联	指	众应互联科技股份有限公司
山东摩伽	指	山东摩伽互联网科技有限公司
MMOGA	指	香港摩伽科技有限公司
佛山摩伽	指	佛山摩伽科技有限公司
彩量科技	指	北京新彩量科技有限公司
上海能观	指	上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）
珠海长实	指	珠海横琴新区长实资本管理有限公司
冉盛盛瑞	指	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）
北京青苑	指	北京青苑文化有限公司
微梦互娱	指	宁波梅山保税港区微梦互娱投资合伙企业（有限合伙）
炫踪网络	指	炫踪网络股份有限公司
上海宗洋	指	上海宗洋网络科技有限公司
宁波瑞燊	指	宁波梅山保税港区瑞燊股权投资合伙企业（有限合伙）
北京元纯	指	北京元纯传媒有限公司
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	众应互联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Whole Easy Internet Technology Co., Ltd.		
	WEIT		
法定代表人	夏珂研	成立时间	1993 年 10 月 19 日
控股股东	控股股东为（宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴瑞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-642-6410		
主要产品与服务项目	授权/注册码及游戏虚拟物品交易中介平台		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	众应 3	证券代码	400135
进入退市板块时间	2022 年 8 月 29 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	521,794,388
主办券商（报告期内）	东吴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	信息披露事务负责人： 夏珂研	联系地址	上海市长宁区剑河路 2222 弄 97 号
电话	021-62621966	电子邮箱	zyhl400135@wholeasy.com
传真	无		
公司办公地址	上海市长宁区剑河路 2222 弄 97 号	邮政编码	200336
公司网址	http://www.wholeasy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205006082757232		
注册地址	山东省淄博市张店区房镇镇范家村村委办公楼 308 室		
注册资本（元）	521,794,388	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要从事电商游戏交易平台（MMOGA）业务，作为欧洲地区最大的互联网 B2C 游戏垂直电商平台之一，专门为正版授权/注册码及游戏虚拟物品提供相关交易服务。MMOGA 专注于线上游戏相关产品的零售行业，致力于为全球的优秀游戏商品经销商和游戏玩家提供一个安全、可靠、高效、便利、专业的中介交易平台。欧美地区市场为主的全球游戏玩家均可在 MMOGA 交易平台上采购到各类正版大型服务器游戏软件产品的授权码/注册码、游戏虚拟物品（点卡、道具、装备等）以及预付费卡等产品。

MMOGA 自 2007 年成立以来，作为欧洲地区领先的互联网游戏电商交易服务平台，持续且始终占据着德语区（德国、奥地利、瑞士）市场领导者地位，并且是德语区游戏社区意见领袖，以及德语区游戏虚拟物品在线交易市场的风向标。

公司始终坚持平台化发展的战略定位，通过对平台运营体系与合作商管理体系的持续优化与结构调整，实现了公司整体层面的降本增效，提升了 MMOGA 平台的交易规模和运营效率，公司报告期内的交易佣金收入也随之得到了较大幅度的提升，为 MMOGA 平台未来长期、可持续化发展奠定了坚实的基础。

2023 年全球游戏市场整体依旧处于一个高速增长的趋势，消费人群在线参与游戏的时间以及购买游戏的消费动机都有所增加。在 2023 年期间，多款游戏颇受欢迎，在 MMOGA 平台上销售量相当不错，如 Hogwarts Legacy《霍格沃茨之遗》、Company of Heroes 3《英雄联盟 3》、Star Wars Jedi: Survivor Origin Key《星球大战：绝地幸存者》、Elden Ring《艾尔登法环》、Sims 4 Growing Together《模拟人生 4》、Starfield《星空》、Cities: Skylines II《都市：天际线 II》、Remnant 2《遗迹 2》以及 Resident Evil 4《生化危机 4 重制版》等。

报告期内，MMOGA 依旧深耕德语区市场，实时关注游戏市场动态，掌握游戏市场资讯，加强与产品合作商的沟通合作，及时跟进产品上架情况，完善合作商管理体制。报告期内，公司业务总收入达到 69,504.79 万元，较上一年有所增长，扩大了销售市场规模，提高了市场占有率和 MMOGA 平台的品牌影响力。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	695,047,944.60	118,427,310.84	486.90%
毛利率%	25.48%	61.54%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-283,486,921.27	-1,039,976,035.04	72.74%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-359,888,067.38	-1,001,825,276.04	64.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计	不适用	不适用	-

算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	不适用	不适用	-
基本每股收益	-0.54	-1.99	72.86%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	453,646,885.23	593,408,214.66	-23.55%
负债总计	1,720,603,620.55	1,599,357,465.11	7.58%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-1,266,848,590.72	-1,005,865,944.45	-25.95%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-2.43	-1.93	-25.91%
资产负债率% (母公司)	112.48%	104.11%	-
资产负债率% (合并)	379.28%	269.60%	-
流动比率	0.16	0.23	-
利息保障倍数	0.02	-2.76	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	27,515,676.02	-95,111,546.83	128.93%
应收账款周转率	36.18	5.37	-
存货周转率	29.11	2.61	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.55%	-55.73%	-
营业收入增长率%	486.90%	-49.26%	-
净利润增长率%	72.74%	-279.29%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,293,243.18	7.56%	111,204,273.31	18.75%	-69.16%
应收票据			0	0%	
应收账款	18,304,380.07	4.03%	20,119,628.75	3.39%	-9.02%
预付账款	9,603,203.36	2.12%	117,112,665.72	19.74%	-91.80%
存货	752,018.24	0.17%	34,832,451.62	5.87%	-97.84%
其他应收款	206,091,670.33	45.43%	87,649,156.79	14.78%	135.13%
其他流动资产	550,104.46	0.12%	1,570,648.18	0.26%	-64.98%
长期股权投资	128,370,956.00	28.30%	162,116,108.00	27.33%	-20.82%
固定资产	390,052.03	0.09%	2,148,177.48	0.36%	-81.84%
无形资产	14,769,333.20	3.26%	14,769,333.20	2.49%	0.00%

商誉	0	0%	0	0%	
其他权益工具投资	39,406,400.00	8.69%	39,406,400.00	6.64%	0.00%
使用权资产	892,419.49	0.20%	1,828,658.90	0.31%	-51.20%
长期待摊费用	0	0%	384,893.53	0.06%	-100.00%
短期借款	499,986,783.12	110.21%	694,431,472.75	117.08%	-28.00%
应付账款	15,094,299.38	3.33%	19,782,580.91	3.34%	-23.70%
预收款项	5,112,432.23	1.13%	6,311,835.88	1.06%	-19.00%
应付职工薪酬	4,031,646.14	0.89%	812,188.07	0.14%	396.39%
应交税费	96,349.96	0.02%	249,298.92	0.04%	-61.35%
其他应付款	1,182,962,465.77	260.77%	864,566,060.65	145.76%	36.83%
其他流动负债	12,254,666.34	2.70%	11,019,827.35	1.86%	11.21%
租赁负债	122,674.91	0.03%	1,116,049.24	0.19%	-89.01%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初减少 69.16%，主要原因是本期支付保证金押金影响所致；
- 2、预付账款较年初减少 91.80%，主要是预付费用完成结算影响所致；
- 3、存货较年初减少 97.84%，主要是子公司业务变动，减少存货影响所致；
- 4、其他应收款较年初增加 135.13%，主要是押金及保证金增加影响所致；
- 5、其他流动资产较年初减少 64.98%，主要是数字货币变动影响所致；
- 6、固定资产较年初减少 81.84%，主要是处置子公司，固定资产一并减少影响所致；
- 7、使用权资产较期初减少 51.20%，主要是本期使用权资产折旧影响所致；
- 8、长期待摊费用较期初减少 384,893.53 元，主要是长期待摊费用-装修费摊销影响所致；
- 9、应付职工薪酬较期初增加 396.39%，主要是公司期末计提应付职工薪酬变动影响所致；
- 10、应交税费较期初降低 61.35%，主要是公司本期应交企业所得税变动影响所致；
- 11、其他应付款较期初增加 36.83%，主要是本期计提融资应付利息影响所致；
- 12、租赁负债较期初减少 89.01%，主要是本期支付租金影响所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	695,047,944.60	-	118,427,310.84	-	486.90%
营业成本	517,939,217.08	74.52%	45,547,309.41	38.46%	1,037.15%
毛利率%	25.48%	-	61.54%	-	-
税金及附加	151,294.17	0.02%	16,777.18	0.01%	801.79%
销售费用	164,824,206.07	23.71%	47,637,649.54	40.23%	246.00%
管理费用	48,317,583.07	6.95%	42,540,783.50	35.92%	13.58%
研发费用	0	0%	0	0%	0%

财务费用	286,773,613.65	41.26%	266,231,480.70	224.81%	7.72%
其他收益	669,526.86	0.10%	1,413,644.96	1.19%	-52.64%
投资收益	80,281,893.69	11.55%	-68,385,288.37	-57.74%	217.40%
信用减值损失	-2,426,291.27	-0.35%	105,895,209.48	89.42%	-102.29%
资产减值损失	-37,414,451.03	-5.38%	-794,123,954.98	-670.56%	95.29%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	32,183.82	0.01%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-281,815,107.37	-40.55%	-1,038,747,078.40	-877.12%	72.87%
营业外收入	8,986.64	0.00%	260.97	0.00%	3,343.55%
营业外支出	364,709.51	0.05%	1,089,784.46	0.92%	-66.53%
所得税费用	1,340,983.66	0.19%	176,438.81	0.15%	660.03%
净利润	-283,511,813.90	-40.79%	-1,040,013,040.70	-878.19%	72.74%
少数股东损益	-24,892.63	-	-37,005.66	-	32.73%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 486.90%，主要是游戏授权/注册码 2023 年营销模式变动影响所致；
- 2、营业成本较上年增加 1037.15%，主要是游戏授权/注册码 2023 年营销模式变动影响所致；
- 3、税金及附加较上年增加 801.79%，主要是印花税及其他税费等变动影响所致；
- 4、销售费用较上年增加 246.00%，主要是广告费增加所致；
- 5、其他收益较上年减少 52.64%，主要是政府补助减少所致；
- 6、投资收益较上年增加 217.40%，主要是长期股权投资收益和债务重组收益变动所致；
- 7、信用减值损失较上年减少 102.29%，主要是其他应收款信用减值损失变动影响所致；
- 8、资产减值损失较上年增加 95.29%，主要是长期股权投资减值损失变动所致；
- 9、资产处置收益较上年增加 32183.82 元，主要是子公司处置资产影响所致；
- 10、营业外收入较上年增加 3343.55%，主要子公司其他利得影响所致；
- 11、营业外支出较上年减少 66.53%，主要是上年行政处罚影响所致；
- 12、所得税费用较上年增加 660.03%，主要是当期所得税费用增加影响所致；
- 13、净利润较上年增加 72.74%，主要是上期商誉减值损失和长投减值损失金额较大影响所致；
- 14、少数股东损益较上年增加 32.73%，主要是少数股东所在子公司当期损益影响所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	694,991,046.23	118,378,846.20	487.09%
其他业务收入	56,898.37	48,464.64	17.40%
主营业务成本	517,934,855.32	45,542,947.65	1,037.24%
其他业务成本	4,361.76	4,361.76	0.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
游戏授权/注册码	664,939,573.72	511,987,910.83	23.00%	618.68%	1,346.06%	-38.66%
游戏虚拟物品	23,076,188.17	1,837,674.06	92.04%	-5.59%	-80.39%	30.37%
商品销售	6,975,284.34	4,109,270.43	41.09%	341.09%	435.82%	-10.42%

1、游戏授权/注册码收入毛利率变动原因：主要是 2023 年营销模式变动影响所致；

2、游戏虚拟物品收入毛利率变动原因：主要是 2023 年游戏注册码营销模式变动，归属于游戏虚拟物品营业成本分摊变动导致；

3、销售商品收入毛利率变动原因：主要是降低部分商品的销售价格，促销提高市场占有率等影响所致。

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	2,636,774.02	948,664.92	64.02%	224.00%	131.90%	14.29%
国外	692,411,170.58	516,990,552.16	25.33%	488.72%	1,045.35%	-36.29%

### 收入构成变动的的原因：

公司国外收入变动原因：主要是公司 2023 年营销模式变动影响所致；国内商品销售业务略有增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	75,006,325.86	10.79%	否
2	客户 2	2,122,858.06	0.31%	否
3	客户 3	2,010,569.64	0.29%	否
4	客户 4	1,939,131.07	0.28%	否
5	客户 5	1,588,356.15	0.23%	否
	合计	82,667,240.78	11.89%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商 1	73,656,602.95	15.47%	否
2	供应商 2	68,958,338.77	14.48%	否
3	供应商 3	36,202,027.79	7.60%	否
4	供应商 4	31,606,653.69	6.64%	否
5	供应商 5	31,286,806.16	6.57%	否
合计		241,710,429.36	50.76%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,515,676.02	-95,111,546.83	128.93%
投资活动产生的现金流量净额	-78,575,420.31	-117,234.98	-66,923.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,505,570.64	-3,787,753.04	-599.77%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 12,262.72 万元,主要是本期支付其他活动的现金较上期减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 7,845.82 万元,主要是本期支付购买资产现金较上期增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,271.78 万元,主要是本期偿还债务支付的现金大于取得借款收到的现金影响所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东摩伽	控股子公司	电子商务网络游戏的开	500,000,000	558,058,177.66	389,041,135.96	695,047,944.60	-61,649,882.63

		发、运营；软件设计与开发、企业信息化、网站设计与开发					
MMOG A	控股子公司	经营网络游戏产品，主要产品为游戏授权/注册码和游	港元 100	1,487,378,026. 65	1,356,662,534. 35	695,047,944. 60	-60,642,571. 86

		戏 虚 拟 物 品					
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司破产重整存在不确定性	公司已经被深交所摘牌，未来破产重整情况存在不确定性，请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	94,909,600.00	不适用
作为被告/被申请人	1,368,745,400.00	不适用
作为第三人	0	不适用
合计	1,463,655,000.00	不适用

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-046	被告/被申请	合同、无因管	是	450,000,000.00	否	驳回公司的

	人	理、不当得利纠纷				再审申请
2021-001	被告/被申请人	合伙企业财产份额转让纠纷	是	353,396,100.00	否	已裁决尚未执行
2020-078	被告/被申请人	借款合同纠纷	是	30,548,100.00	否	已终止本次执行程序
2023-009	原告/申请人	合同纠纷	是	94,909,600.00	否	二审判决已作出,由于被告无财产执行,终结执行程序。
2021-067	被告/被申请人	股权转让纠纷	是	37,055,700.00	否	终结执行程序
2023-033	被告/被申请人	其他合同纠纷	是	206,086,400.00	否	已达成和解(和解金额为16,000.00万元,分三年支付)
2022-030	被告/被申请人	合伙企业财产份额转让纠纷	是	266,267,300.00	否	已裁决尚未执行
2022-009	被告/被申请人	公司决议撤销纠纷	是	0	否	二审判决已作出
2022-026	被告/被申请人	股权归属纠纷	是	0	否	原告已撤诉
2022-017、2022-022	原告/申请人	保证合同纠纷	是	0	否	公司已撤诉
2024-001	被告/被申请人	保证合同纠纷	是	25,391,800.00	否	一审判决已作出,公司拟申请上诉

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述诉讼、仲裁案件所涉及的贷款本金、利息、罚息、复利已体现在公司财务报表范围内,预计上述诉讼、仲裁案件不会对本期利润或期后利润产生重大影响。

#### (二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	588,000,000	0	588,000,000	2017年11月17日	2024年12月31日	一般	否	已事前及时履行
2	北京海淀科技企业融资担保有限公司	100,000,000	0	100,000,000	2020年1月6日	2025年12月31日	连带	否	已事前及时履行
<b>合计</b>	-	688,000,000		688,000,000	-	-	-	-	-

注：

上海能观投资管理合伙企业（有限合伙），担保到期日：1.5年 / 续期。

以上债务担保终止日期暂时无法做出明确判断，本次半年报填列的终止日期未来将结合担保事项的实际进展情况予以调整。

北京海淀科技企业融资担保有限公司，担保到期日：偿还担保债务后二年。

以上债务担保终止日期暂时无法做出明确判断，本次半年报填列的终止日期未来将结合担保事项的实际进展情况予以调整。

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止本报告披露日，公司尚未履行担保合同义务。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	688,000,000	688,000,000
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	588,000,000	588,000,000

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	688,000,000	688,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保	100,000,000	100,000,000

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

截止本报告披露日，公司尚未履行担保合同义务。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2017年1月1日	2019年12月31日	收购	业绩补偿承诺	彩量科技在利润承诺期任一年度内实际盈利数低于所约定的业绩承诺数或各年实现的经营性现金流量净额低于净利润的 80%，且加上次年 3 月 31 日前回收的上年度未形成的应收账款金额仍低于净利润的 80%，交易方以现金形式补偿。	未履行

重组交易方为：谷红亮、共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙）

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

业绩补偿责任人谷红亮、共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙）表示目前无现金偿还能力，短期内无法进行现金赔偿；公司对业绩补偿责任人已提起诉讼，于 2021 年 2 月 1 日收到江西省九江市中级人民法院《受理案件通知书》（（2021）赣 04 民初 11 号）；于 2022 年 1 月 10 日收到江西省九江市中级人民法院的《民事判决书》（2021）赣 04 民初 11 号，驳回公司的诉讼请求。之后，公司提起上诉，于 2022 年 3 月 3 日收到法院《受理案件通知书》（（2022）赣民终 352 号），并于 2023 年 1 月 16 日收到江西省高级人民法院的《民事判决书》（2022）赣民终 352 号，要求业绩补偿责任人支付现金补

偿款 9,490.96 万元及利息（利息以 9,490.96 万元为基数，2020 年 8 月 11 日至 2020 年 8 月 19 日期间按年利率 6% 计算，2020 年 8 月 20 日起至还清之日止按一年期贷款市场报价利率即 LPR 计算）。目前，公司已向江西省九江市中级人民法院申请对业绩补偿责任人的执行程序，并且公司于 2024 年 4 月 9 日收到江西省九江市中级人民法院的《执行裁定书》（2024）赣 04 执 38 号之一，由于业绩补偿责任人名下无可执行财产，故裁定终结本次执行程序。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	30,762.27	0.01%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	30,762.27	0.01%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金受限无法使用，但占总资产比重不足 1%，所以对公司的经营发展未产生重大影响。

#### （六） 失信情况

公司因未履行法院生效判决义务，被法院采取限制消费措施。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	521,794,388	100%	0	521,794,388	100%
	其中：控股股东、实际控制人	125,440,000	24.04%	0	125,440,000	24.04%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					

总股本	521,794,388	-		521,794,388	-
普通股股东人数					14,411

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	125,440,000	0	125,440,000	24.0401%	0	125,440,000	125,437,312	125,440,000
2	齐杏发	0	18,000,000	18,000,000	3.4496%	0	18,000,000	0	0
3	严加进	10,600,000	525,800	11,125,800	2.1322%	0	11,125,800	0	0
4	夏	8,173,434	838,600	9,012,034	1.7271%	0	9,012,034	0	0

	永全								
5	黄康力	5,584,000	1,975,700	7,559,700	1.4488%	0	7,559,700	0	0
6	谭世鑫	2,504,200	4,784,295	7,288,495	1.3968%	0	7,288,495	0	0
7	林万鸿	5,092,497	0	5,092,497	0.9760%	0	5,092,497	0	0
8	江西西林科新材料有限公司	4,599,651	0	4,599,651	0.8815%	0	4,599,651	0	0
9	刘海	1,057,300	2,895,468	3,952,768	0.7575%	0	3,952,768	0	0
10	刘枫	700,000	2,990,000	3,690,000	0.7072%	0	3,690,000	0	0
	合计	163,751,082	32,009,863	195,760,945	37.5168%	0	195,760,945	125,437,312	125,440,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间无相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (七) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (八) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏珂研	董事长	男	1981年2月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
郑玉芝	董事	女	1954年7月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
刘星	董事	女	1985年10月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
郭巨山	独立董事	男	1970年8月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
张巍	独立董事	女	1968年2月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
王寅	监事	男	1989年1月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
洪庆红	监事	女	1987年5月	2022年6月6日	2024年4月11日	0	0	0	0%
杨丽莹	监事	女	1992年12月	2024年4月12日	2025年6月5日	0	0	0	0%
宫庆礼	职工监事	男	1993年2月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%
夏珂研	总经理、财务总监	男	1981年2月	2022年6月6日	2025年6月5日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

洪庆红	监事	离任	无	离职
杨丽莹	监事	新任	监事	选举

注：公司监事会于2024年4月3日收到公司监事会成员洪庆红女士递交的辞职报告，该事项导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司需完成监事补选事宜，完善企业治理结构，保证监事会的正常运作。公司于2024年4月12日召开公司职工代表大会，同意选举杨丽莹女士为公司职工代表监事，任职期间自职工代表大会通过决议之日起至第六届监事会任期届满之日止。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

杨丽莹，女，1992年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北经贸大学，会计学专业，本科学历。曾就职于北京市澳信佳投资顾问有限公司担任财务主管，现任众应互联科技股份有限公司总经理助理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4		3	1
行政人员	9		4	5
技术人员	6	1	7	0
销售人员	43	23	66	0
财务人员	6	2	4	4
法务人员	1			1
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>26</b>	<b>84</b>	<b>11</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	46	2
专科	17	5
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>69</b>	<b>11</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为了贯彻落实公司发展战略目标，以培养促发展，充分发挥各类人才的潜能，提高员工的素质修养，技术水平，敬业精神，结合企业培训工作情况对员工展开培训。

- 1、企业文化教育：通过专题讲座、购买图书等，对员工进行职业道德，文化理念等教育，培养员工的敬业精神和忠诚度，增强企业凝聚力，形成向上向善的企业精神，为企业做强做大打好基础。
- 2、新员工培训：新员工培训以企业文化、企业历史及现状、规章制度、岗位技能培训为主要内容，培

养其敬业爱岗、奉献精神，使其尽快融入企业。

3、办公室职员技能及素养教育：主要针对办公室人员的基本技能进行培训，包括非财务人员的财务技能、办公软件的操作使用，团队协作、个人素养等方面的培训。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露办法》以及中国证监会等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全企业内控制度，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运作水平的不断提升。

### 1、关于股东和股东大会

公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，保证了全体股东，尤其是中小股东能按其所持股份充分行使其相应的权利。公司平等对待所有股东，确保所有股东能够充分行使自己的权利。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护公司和全体股东的合法权益。

### 2、关于公司和控股股东

公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，通过股东大会正常行使出资人权力，没有逾越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内控股股东及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选聘董事，公司董事会的人数、成员构成及董事的任职资格符合相关法律、法规及《公司章程》的要求，确保了董事会能够充分发挥作用。公司董事会严格执行《董事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，并严格按照其要求开展工作和履行职责。公司董事认真出席董事会和股东大会；通过自学及参加监管部门的培训熟悉并掌握相关法律法规，从根本上保证能够立足于维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

### 4、关于监事和监事会

公司监事会向股东大会负责，严格执行《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，遵循程序，列席（参加）全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案；监事会依法对公司财务、董事会、经营管理层履

行责任的合法合规性等进行日常监督检查。

#### 5、关于信息披露和透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的规定及要求，真实、准确、完整、及时、公平地履行相关信息披露义务，确保所有投资者能够公平获取公司信息；公司主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督；通过现场、电话等方式与投资者进行沟通，加强投资者关系管理。公司加强内幕信息管理，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，不断完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为董事会、定期报告等的审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；定期报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定。

#### 1、公司依法运作情况

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关法律、法规及规章制度赋予的职权，积极参加股东大会，对公司 2023 年度依法运作情况进行了监督。

监事会认为公司不断健全和完善内部控制制度及治理结构，形成了规范的管理体系；董事会运作规范、决策合理、程序合法，并认真执行了股东大会的决议，忠实履行诚信义务；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、公司财务情况

监事会对公司 2023 年度财务状况以及财务管理规范性等进行了监督、检查和审核，并对财务报表、定期报告及相关文件进行了审阅。

监事会认为公司财务制度健全，财务运作规范，定期报告的编制和审核符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项客观、公正。

#### 3、公司关联交易的意见

报告期内，监事会对公司的关联交易进行了监督和核查。

公司与关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面相互独立。

#### 4、对内部控制自我评价报告的意见

监事会对公司 2023 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了核查。

监事会认为公司内部控制设计合理、执行有效，2023 年度公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

《公司 2023 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 5、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

根据《证券法》和证券监管部门相关规定，为规范公司的内幕信息管理,加强内幕信息保密工作，杜绝相关人员利用内幕信息从事内幕交易，维护信息披露的公平，公司已经制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，公司的内幕信息流转、信息知情人登记管理、重大事项的报告、传递、审核、披露程序均严格遵守该制度的规定，切实做到内幕信息在披露前各环节所有知情人员如实、完整登记，“内幕信息知情人登记表”所填报内容真实、准确、完整。

#### 6、检查公司募集资金使用和管理情况

报告期内，公司不存在募集资金使用和管理情况。

#### 7、公司收购、出售资产情况

报告期内,公司无收购、出售资产情况。

#### 8、股东大会决议执行情况

报告期内,监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督,监事会认为:董事会和管理层认真履行了股东大会的有关决议。

#### 9、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内,公司严格按照《公司章程》及监管部门的相关规定,在充分考虑公司的经营状况、未来的发展需要以及股东的投资回报等因素的前提下进行分配方案的拟定,符合公司及全体股东的利益。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司具有独立完整的业务及自主经营能力,在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人及其他关联方完全分离,相互独立。

1、业务独立情况:公司内部体系独立完整,不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司拥有独立于公司股东及其他关联方的团队,不依赖于公司股东、实际控制人及其它关联方。

2、人员独立情况:公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。

公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、资产独立完整情况:公司拥有独立且完整的法人财产,不存在公司股东、实际控制人及其它关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立情况:公司设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系,明确了各机构的职权范围,建立了规范有效的法人治理结构。公司行政、财务、人事等所有经营机构与控股股东完全分开,不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况:公司设立了独立的财务部门,配备独立的财务人员,开设独立的银行账号,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。根据公司自身发展规划,自主决定投资计划和资金安排,不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况进行企业内部管理,不存在公司公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形,亦不存在公司出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情形。

由于公司内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断的调整、完善。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 203230 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	郭春芳
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	85 万	

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 203230 号

众应互联科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了众应互联科技股份有限公司（以下简称众应互联公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众应互联公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对

财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众应互联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督众应互联公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对众应互联公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众应互联公司不能持续经营。

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

(6) 就众应互联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	34,293,243.18	111,204,273.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)、5	18,304,380.07	20,119,628.75
应收款项融资			
预付款项	(五)、7	9,603,203.36	117,112,665.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、8	206,091,670.33	87,649,156.79
其中：应收利息			
应收股利		5,600,000.00	5,600,000.00
买入返售金融资产			
存货	(五)、9	752,018.24	34,832,451.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、13	550,104.46	1,570,648.18
<b>流动资产合计</b>		<b>269,594,619.64</b>	<b>372,488,824.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)、17	128,370,956.00	162,116,108.00
其他权益工具投资	(五)、18	39,406,400.00	39,406,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、21	390,052.03	2,148,177.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、25	892,419.49	1,828,658.90

无形资产	(五)、26	14,769,333.20	14,769,333.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、29		384,893.53
递延所得税资产	(五)、30	223,104.87	265,819.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		184,052,265.59	220,919,390.29
<b>资产总计</b>		453,646,885.23	593,408,214.66
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)、32	499,986,783.12	694,431,472.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、36	15,094,299.38	19,782,580.91
预收款项	(五)、37	5,112,432.23	6,311,835.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、39	4,031,646.14	812,188.07
应交税费	(五)、40	96,349.96	249,298.92
其他应付款	(五)、41	1,182,962,465.77	864,566,060.65
其中: 应付利息		500,322,549.97	287,375,951.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)、43	719,197.83	827,978.01
其他流动负债	(五)、44	12,254,666.34	11,019,827.35
<b>流动负债合计</b>		1,720,257,840.77	1,598,001,242.54
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五)、47	122,674.91	1,116,049.24
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	(五)、30	223,104.87	240,173.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		345,779.78	1,356,222.57
<b>负债合计</b>		1,720,603,620.55	1,599,357,465.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、53	521,794,388.00	521,794,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、55	508,744,225.36	508,729,972.21
减：库存股			
其他综合收益	(五)、57	-292,315,851.65	-314,805,873.50
专项储备			
盈余公积	(五)、59	35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备			
未分配利润	(五)、60	-2,040,377,736.47	-1,756,890,815.2
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,266,848,590.72	-1,005,865,944.45
少数股东权益		-108,144.60	-83,306.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-1,266,956,735.32	-1,005,949,250.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		453,646,885.23	593,408,214.66

法定代表人：夏珂研

主管会计工作负责人：夏珂研

会计机构负责人：袁丽华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		139,522.41	415,084.57
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		13,000.00	73,000.00
其他应收款		46,507,270.23	44,436,270.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		164,321.44	485,118.20
<b>流动资产合计</b>		<b>46,824,114.08</b>	<b>45,409,473.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		965,500,000.00	965,500,000.00
其他权益工具投资		39,406,400.00	39,406,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,443.45	94,802.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		892,419.49	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		223,104.87	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,006,097,367.81</b>	<b>1,005,001,202.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,052,921,481.89</b>	<b>1,050,410,675.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		499,986,783.12	694,431,472.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,331,600.00	6,529,894.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		259,968.76	102,979.96
应交税费		47,593.03	9,550.93
其他应付款		676,648,964.47	392,494,285.89
其中：应付利息		303,222,549.97	188,825,951.25
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		719,197.83	
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		1,183,994,107.21	1,093,568,184.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		122,674.91	
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		223,104.87	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		345,779.78	0
<b>负债合计</b>		1,184,339,886.99	1,093,568,184.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		521,794,388.00	521,794,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,639,927.10	508,639,927.10
减：库存股			
其他综合收益		-335,593,600.00	-335,593,600.00
专项储备			
盈余公积		35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备			
未分配利润		-861,565,504.24	-773,304,607.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-131,418,405.10	-43,157,508.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,052,921,481.89	1,050,410,675.78

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		695,047,944.60	118,427,310.84
其中：营业收入	（五）、61	695,047,944.60	118,427,310.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,018,005,914.04	401,974,000.33

其中：营业成本	(五)、61	517,939,217.08	45,547,309.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、62	151,294.17	16,777.18
销售费用	(五)、63	164,824,206.07	47,637,649.54
管理费用	(五)、64	48,317,583.07	42,540,783.50
研发费用			
财务费用	(五)、66	286,773,613.65	266,231,480.70
其中：利息费用		261,420,354.64	276,324,155.65
利息收入		666,261.45	280,560.23
加：其他收益	(五)、67	669,526.86	1,413,644.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、68	80,281,893.69	-68,385,288.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		3,356,093.35	-30,127,033.73
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、71	-2,426,291.27	105,895,209.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、72	-37,414,451.03	-794,123,954.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、73	32,183.82	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-281,815,107.37	-1,038,747,078.40
加：营业外收入	(五)、74	8,986.64	260.97
减：营业外支出	(五)、75	364,709.51	1,089,784.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-282,170,830.24	-1,039,836,601.89
减：所得税费用	(五)、76	1,340,983.66	176,438.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-283,511,813.90	-1,040,013,040.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,511,813.90	-1,040,013,040.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,892.63	-37,005.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,486,921.27	-1,039,976,035.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		22,490,073.22	6,488,981.13

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,490,021.85	6,488,981.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		22,490,021.85	6,488,981.13
(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		22,490,021.85	6,488,981.13
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51.37	
<b>七、综合收益总额</b>		-261,021,740.68	-1,033,524,059.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-260,996,899.42	-1,033,487,053.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,841.26	-37,005.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.54	-1.99
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.54	-1.99

法定代表人：夏珂研

主管会计工作负责人：夏珂研

会计机构负责人：袁丽华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		7,924,528.08	5,094,339.48
减：营业成本			
税金及附加			2,547.18
销售费用			
管理费用		12,251,828.49	16,583,598.61
研发费用			
财务费用		163,171,922.79	177,838,882.16
其中：利息费用		162,746,733.61	177,660,922.82
利息收入		460.28	1,275.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		79,238,326.53	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-88,260,896.67	-189,330,688.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,023,648.04
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-88,260,896.67	-190,354,336.51
减：所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-88,260,896.67	-190,354,336.51
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-88,260,896.67	-190,354,336.51
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-88,260,896.67	-190,354,336.51
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		644,110,843.39	206,291,792.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			60,833.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、78	2,001,182.56	2,590,840.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>646,112,025.95</b>	<b>208,943,466.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		479,171,366.32	27,820,125.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,096,215.12	25,561,425.02
支付的各项税费		1,050,802.89	576,128.41
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、78	118,277,965.60	250,097,334.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>618,596,349.93</b>	<b>304,055,013.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,515,676.02</b>	<b>-95,111,546.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,491,798.81	117,234.98
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五)、78	9,083,621.5	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,575,420.31</b>	<b>117,234.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,575,420.31</b>	<b>-117,234.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、78	5,224,677.42	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,224,677.42</b>	
偿还债务支付的现金		58,430,978.12	10,096.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、78	3,299,269.94	3,777,657.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>61,730,248.06</b>	<b>3,787,753.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,505,570.64</b>	<b>-3,787,753.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,975,121.49</b>	<b>10,357,672.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-73,590,193.44</b>	<b>-88,658,862.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		107,852,674.35	196,511,537.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,262,480.91</b>	<b>107,852,674.35</b>

法定代表人：夏珂研

主管会计工作负责人：夏珂研

会计机构负责人：袁丽华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,400,000.00	5,400,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,646,726.79	29,105,719.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,046,726.79</b>	<b>34,505,719.19</b>
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		4,837,950.75	9,063,844.11
支付的各项税费		182,977.05	534,497.81
支付其他与经营活动有关的现金		46,681,939.29	25,094,683.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,702,867.09</b>	<b>34,693,025.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>343,859.70</b>	<b>-187,305.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,799.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,799.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-5,799.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		379,038.23	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		379,038.23	
偿还债务支付的现金		21.86	10,096.00
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		619,872.47	5,445.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		619,894.33	15,541.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-240,856.10	-15,541.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		103,003.60	-208,646.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,756.54	214,403.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,760.14	5,756.54

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	521,794,388.00				508,729,972.21		-314,805,873.50		35,306,384.04		-1,756,890,815.20	-83,306.00	-1,005,949,250.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	521,794,388.00				508,729,972.21		-314,805,873.50		35,306,384.04		-1,756,890,815.20	-83,306.00	-1,005,949,250.45
三、本期					14,253.15		22,490,021.85				-283,486,921.27	-24,838.60	-261,007,484.87

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）												
（一）综 合收益总 额						22,490,021.85				-283,486,921.27	-24,841.26	-261,021,740.68
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 股东投 入的普通 股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利 润分配												
1. 提取盈												

余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				14,253.15						2.66		14,255.81
<b>四、本年期末余额</b>	521,794,388.00			508,744,225.36		-292,315,851.65		35,306,384.04		-2,040,377,736.47	-108,144.60	-1,266,956,735.32

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末	521,794,388.00				508,729,972.21		-321,294,854.63		35,306,384.04		-716,938,844.47	-46,300.34	27,550,744.81

未余额												
加：会计政策变更									24,064.31			
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	521,794,388.00			508,729,972.21	-321,294,854.63	35,306,384.04		-716,914,780.16	-46,300.34		27,574,809.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,488,981.13			-1,039,976,035.04	-37,005.66		-1,033,524,059.57	
（一）综合收益总额					6,488,981.13			-1,039,976,035.04	-37,005.66		-1,033,524,059.57	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）												
3. 盈余公 积弥补亏 损												
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益												
5. 其他综 合收益结 转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
<b>四、本年期 末余额</b>	521,794,388.00			508,729,972.21		-314,805,873.50	35,306,384.04	-1,756,890,815.2	-83,306.00	-1,005,949,250.45		

法定代表人：夏珂研

主管会计工作负责人：夏珂研

会计机构负责人：袁丽华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	521,794,388.00				508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-773,304,607.57	-43,157,508.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	521,794,388.00				508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-773,304,607.57	-43,157,508.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-88,260,896.67	-88,260,896.67
(一) 综合收益总额											-88,260,896.67	-88,260,896.67
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	521,794,388.00			508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-861,565,504.24		-131,418,405.10

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	521,794,388.00				508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-582,950,271.06	147,196,828.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	521,794,388.00				508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-582,950,271.06	147,196,828.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-190,354,336.51	-190,354,336.51
（一）综合收益总额											-190,354,336.51	-190,354,336.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	521,794,388.00				508,639,927.10		-335,593,600.00		35,306,384.04		-773,304,607.57	-43,157,508.43

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

###### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

众应互联科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“众应互联”）前身为昆山金利商标有限公司。昆山金利商标有限公司系萨摩亚 SONEMINC.、萨摩亚 FIRSTEXINC.、富兰德林咨询（上海）有限公司、昆山吉时报关有限公司共同作为发起人，于 1993 年 3 月分别经江苏昆山经济技术开发区管理委员会以“昆经开资（93）字第 40 号”文、江苏省人民政府以外经贸苏府资字（1993）11548 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的独资企业，1993 年 4 月 2 日领取了注册号为工商企独苏苏字第 00163 号企业法人营业执照。

2007 年 3 月，昆山金利商标有限公司整体改制为股份有限公司。经历次增资和股权转让，至 2008 年本公司股本总额由 8,000.00 万股增加到 10,000.00 万股，注册资本由 8,000.00 万元人民币增加到 10,000.00 万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]906 号文核准，本公司于 2010 年 8 月 18 日首次公开发行人民币普通股（A 股）3,500.00 万股。经深圳证券交易所深证上[2010]273 号文同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 8 月 31 日起在深圳证券交易所上市交易。

2010 年 10 月 14 日，本公司完成相关工商变更登记手续并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司（中外合资，未上市）变更为股份有限公司（中外合资，上市）。公司注册资本由人民币 10,000.00 万元变更为人民币 13,500.00 万元。

2012 年 12 月 21 日，本公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1700 号批复，核准本公司向康铨（上海）贸易有限公司（以下简称上海康铨）定向发行股份购买其持有的宇瀚光电科技（苏州）有限公司（以下简称宇瀚公司）49%的股权，向 ControlInvestments Limited（以下简称康铨投资）支付 18,870.00 万元的货币资金收购其持有的宇瀚光电 51%股权。2013 年 1 月 15 日，宇瀚光电 100%的股权过户至本公司名下，本次交易资产交割完成。本次交易完成后，本公司总股本增加至 145,589,953.00 股。2013 年 3 月 15 日，本公司换领了新的《企业法人营业执照》，法人代表为方幼玲。

2015 年 4 月 21 日，萨摩亚 SONEMINC. 与珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称珠海长实）和嘉实资本管理有限公司（以下简称嘉实资本）分别签订了《股份转让协议》，萨摩亚 SONEMINC. 向珠海长实和嘉实资本分别转让其持有的本公司 42,221,086.00 股和 11,498,548.00 股的股权。2015 年 5 月 12 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》，本次股权转让完成后，本公司控股股东为珠海长实，最终控制人为自然人郭昌玮。

本公司于 2015 年 9 月 2 日召开 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买、出售的议案》，本公司同意指定霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司（以下简称霍市公司）作为特殊目的公司（SPC），由霍市公司执行重大资产购买、出售暨关联交易中的资产购买交易，即以现金购买 Mikel Alig 持有的香港摩伽科技有限公司（以下简称 MMOGA）100%的股权。同时向方幼玲设立的昆山峰实电子科技有限公司（以下简称峰实公司）出售现有资产、业务和负债。2015 年 10 月 19 日，本公司公告完成了 MMOGA 股权过户手续，从而实现了传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型。

2016 年 7 月 26 日公司控股股东珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称“珠海长实”）与宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）签署了《股份转让协议》，约定珠海长实将其持有的公司无限售流通 35,000,000.00 股转让给冉盛盛瑞。2016 年 9 月 2 日股权过户登记手续完成。本次股份转让前，珠海长实持有公司 42,221,086.00 股，占公司总股本的 29%，为公司的控股股东，本次股份转让后，冉盛盛瑞将持有公司 35,000,000.00 股，占公司总股本的 24.04%，成为公司的控股股东，公司的实际控制人仍为郭昌玮先生。

公司于2017年9月28日召开了2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围及住所的议案》及《关于修订公司章程的议案》。公司已完成工商变更登记手续并领取了苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司名称更名为众应互联科技股份有限公司，公司经营范围变更为互联网信息服务业务；销售娱乐数码类产品；计算机软件及辅助设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（国家限制类、禁止类除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2017年11月15日起，公司证券简称由“金利科技”变更为“众应互联”，公司证券代码不变，仍为“002464”。

2017年11月14日宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）、保格马特（上海）贸易有限公司（以下简称“保格马特”）、FIRSTEX INC.、珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称“珠海长实”）分别将其持有公司无限售流通股4,296,297股、2,724,974股、9,005,552股、11,553,737股，以每股人民币41.25元协议转让给宁波瑞燊，转让价款分别为177,222,251.25元、112,405,177.50元、371,479,020.00元、476,591,651.25元。本次转让前，保格马特持有公司6,227,125股，占公司总股本的2.67%；FIRSTEX INC.持有公司9,005,552股，占公司总股本的3.87%；珠海长实持有公司11,553,737股，占公司总股本的4.96%，本次股权过户登记手续完成后，保格马特持有公司3,502,151股，占公司总股本的1.50%，珠海长实以及FIRSTEX INC.不再持有公司股份，宁波瑞燊持有公司无限售流通股23,284,263股，占公司总股本的10.00%，为公司持股5%以上的股东（第三大股东）。

2017年度公司权益分派，以公司现有总股本232,943,924股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股。2018年6月25日权益分派后总股本增至326,121,493股。

2018年度公司权益分派，以公司现有总股本326,121,493股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股。2019年6月13日权益分派后总股本增至521,794,388股。

2019年8月12日控股股东宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛投资”）将其所持有的公司股份103,837,083股（占公司总股本的19.90%）表决权委托给宁波梅山保税港区微梦互娱投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“微梦互娱”），微梦互娱受托控股股东冉盛投资本次表决权委托后，微梦互娱和宁波梅山保税港区瑞燊股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞燊投资”）拥有表决权股份合计155,993,832股，占公司总股本的29.90%，本次权益变动不涉及要约收购；本次表决权委托后，公司实际控制人变更为李化亮先生。

2019年9月27日，公司法定代表人由郑玉芝女士变更为李化亮先生。

2019年10月29日，冉盛投资与微梦互娱签署了《〈表决权委托协议〉之解除协议》、《放弃表决权协议》，双方已解除前述103,837,083股（占上市公司总股本的19.90%）股份的表决权委托事项；冉盛投资放弃所持有的众应互联24.04%股权所对应的股东表决权及提名、提案权等除收益权和股份转让权等财产性权利之外的权利。本次权益变动后，冉盛投资持有上市公司股份比例为24.04%，持有的股份表决权比例为0%；信息披露义务人及一致行动人瑞燊投资合计持有上市公司10.00%股份和对应的表决权，均未发生变化。本次权益变动后，信息披露义务人及其一致行动人瑞燊投资成为上市公司控股股东，李化亮成为公司的实际控制人。

2020年5月12日，公司因经营发展需要，营业执照中住所变更为新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区兵团分区开元路4-2号二楼科技众创空间2-114室。

2020年9月12日，公司因经营发展需要，办公地址迁入上海市浦东新区长清北路53号中铝大厦南楼7层702室。

2021年3月26日，公司注册地变更为浙江省龙泉市新华街30号三楼。

2022年5月27日，收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）《关于众应互联科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上[2022]522号），深交所决定公司股票终止上市。

2022年6月28日，公司在深交所摘牌终止上市，进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股权转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司挂牌转让。

2022年11月15日，公司法定代表人由李化亮先生变更为夏珂研先生。

2022年12月5日，公司注册地址变更为山东省淄博市张店区房镇镇范家村村委办公楼

308 室。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事授权/注册码及游戏虚拟物品交易中介平台业务及互联网信息服务业务。

## 3、财务报告的批准报出

本公司财务报表业经董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，本年度合并范围比上年度减少 2 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期内合并范围有所变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

报告期内，公司持续经营面临的主要问题为公司 2023 年底合并净资产为-12.67 亿元，已经资不抵债。同时公司经营现金流不足以覆盖需要的支付债权人的本金、利息及罚息。为解决此问题，公司将结合公司现状，在维持正常生产经营的基础上，将经营做精做细，开源节流，挖掘内生发展潜力，探索外延业态的融合，为生产经营注入新的活力，公司已实施多项措施改善经营状况。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事互联网信息服务、游戏电子商务平台运营等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、39“收入确认”各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、22“长

期股权投资”进行会计处理；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。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、22“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

#### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日一个上月末中国人民银行公布的当期外汇牌价的中间价汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币

性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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) 外币财务报表折算

适用 不适用

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 第三方支付组合

应收账款组合2 第三方支付平台外的应收款

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合1 关联方欠款

其他应收款组合2 内部备用金

其他应收款组合3 未逾期保证金、押金、有抵押及担保的款项

其他应收款组合4 以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所

能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

#### 11. 应收票据

适用 不适用

#### 12. 应收账款

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时，根据库存商品类别不同，分别采用个别计价法和月末一次加权平均法。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### (4) 存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### (5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### (6) 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 16. 合同资产

适用 不适用

## 17. 合同成本

适用 不适用

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.5

运输设备	平均年限法	5	0、10	20、18
电子设备及办公设备	平均年限法	3、7、10	0、5、10	31.67、14.28、9

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

### (3) 其他说明

适用 不适用

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 25. 在建工程

适用 不适用

### 26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

### 28. 油气资产

适用 不适用

### 29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资

产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 30. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	不适用	不适用	不适用
专利权	不适用	不适用	不适用
非专利技术	不适用	不适用	不适用

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 37. 股份支付

适用 不适用

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### (1) 游戏授权/注册码、游戏虚拟物品收入

本公司游戏电商平台，为游戏销售商和游戏玩家提供交易平台，供双方买卖游戏授权/注册码、游戏虚拟物品，该模式下本公司不构成主要责任人，按照销售额的比例收取佣金。游戏玩家可以通过银行卡、第三方平台支付或者在平台钱包充值购得游戏授权/注册码、游戏虚拟物品，在卖家将游戏授权/注册码、游戏虚拟物品发送给游戏玩家并完成交易后按照分成比例确认收入。

#### (2) 商品销售

本公司在亚马逊电商平台运营店铺销售商品，买家在本公司的亚马逊店铺下单并付款，发货后，根据亚马逊的交易汇总中的收入金额确认收入。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以五年期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定

售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

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

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注相关描述。

#### 44. 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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		376,224.16	376,224.16
递延所得税负债		352,159.85	352,159.85
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04	
未分配利润	-716,938,844.47	-716,914,780.16	24,064.31
少数股东权益	-46,300.34	-46,300.34	
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	6,301.77	265,819.18	259,517.41
递延所得税负债		240,173.33	240,173.33
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04	
未分配利润	-1,756,910,159.28	-1,756,890,815.20	19,344.08
少数股东权益	-83,306.00	-83,306.00	
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	171,718.58	176,438.81	4,720.23
净利润	-1,040,008,320.47	-1,040,013,040.70	-4,720.23

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	0、6、9、13
消费税		
教育费附加	应纳流转税额	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

本公司四级子公司佛山摩伽科技有限公司符合境内服务业公司向境外(香港)提供服务，适用增值税零税率的政策；佛山摩伽科技有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条：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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告 财政部 税务总局公告》(2022 年第 13 号)第一条规定：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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)第一条，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

##### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

##### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,376.68	10,010.68
银行存款	26,506,866.39	96,905,671.44
其他货币资金	7,768,000.11	14,288,591.19
合计	34,293,243.18	111,204,273.31
其中：存放在境外的款项总额	23,260,445.29	56,019,921.43

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	30,762.27	3,351,598.96
合计	30,762.27	3,351,598.96

其他说明：

适用 不适用

受限货币资金为诉讼冻结

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,335,278.12	20,119,628.75
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	18,335,278.12	20,119,628.75

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,335,278.12	100.00%	30,898.05	100.00%	18,304,380.07
其中：					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	20,119,628.75	100%			20,119,628.75
其中:					
<b>合计</b>	<b>20,119,628.75</b>	<b>100%</b>			<b>20,119,628.75</b>

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合 1——第三方支付组合

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第三方支付组合	17,717,317.24	0.00	
<b>合计</b>	<b>17,717,317.24</b>	<b>0.00</b>	

组合 2——账龄组合

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	617,960.88	30,898.05	5.00%
<b>合计</b>	<b>617,960.88</b>	<b>30,898.05</b>	<b>5.00%</b>

确定组合依据的说明:

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
应收账款坏账准备	0.00	30,898.05			30,898.05
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>30,898.05</b>			<b>30,898.05</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Boku (Mopay AG)	10,432,619.90	56.90	
Paysafecard	4,078,698.77	22.25	
Checkout-MG	2,326,535.09	12.69	
Dewonderland Limited	617,960.88	3.37	30,898.05
Ebay.com.hk	583,696.88	3.18	
合计	18,039,511.52	98.39	30,898.05

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	103,676.79	1.08	117,100,256.16	99.99
1至2年	9,499,526.57	98.92	12,409.56	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	9,603,203.36	100.00	117,112,665.72	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：  
适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
HOME VICTORY DEVELOPMENT LIMITED	9,498,785.60	98.91
萧一峰律师行	90,622.00	0.94
万丽酒店物业管理(上海)有限公司	13,000.00	0.14
深圳市爱未来贸易有限公司	719.75	0.01
递四方速递有限公司	40.40	0.00
<b>合计</b>	<b>9,603,167.75</b>	<b>100.00</b>

其他说明：  
适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,600,000.00	5,600,000.00
其他应收款	200,491,670.33	82,049,156.79
<b>合计</b>	<b>206,091,670.33</b>	<b>87,649,156.79</b>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
Microbeam International Holdings Limited	5,600,000.00	5,600,000.00
<b>合计</b>	<b>5,600,000.00</b>	<b>5,600,000.00</b>

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
Microbeam International Holdings Limited	5,600,000.00	1-2年	银行账户目前暂时无法收取境外款项	由于银行账户问题暂未收款，但对方有付款能力
合计	5,600,000.00	-	-	-

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	161,618,002.87	79,963,602.74
备用金	13,072.29	189,823.59
往来款	7,229,571.49	3,700,000.00
信托保障基金	1,800,000.00	1,800,000.00
应收职工款项	0.00	49,271.23
法院划扣款	0.00	46,459.23
代理采购款	31,674,851.94	
股权转让款	2,001,392.91	
小计	204,336,891.50	85,749,156.79
减：坏账准备	3,845,221.17	3,700,000.00
合计	200,491,670.33	82,049,156.79

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

单位：元

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1 内部备用金	13,072.29			预期12个月内无损失风险

组合2 未逾期保证金、押金、有抵押及担保款项	165,419,395.78			预期12个月内无损失风险
组合3 以应收款项的账龄作为信用风险特征	36,904,423.43	5.00	1,845,221.17	预期12个月发生损失风险
合计	202,336,891.50		1,845,221.17	

B. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

单位：元

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
南京鼎文文化传媒有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	回收可能性
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

②坏账准备变动

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	3,700,000.00			3,700,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,000,000.00		2,000,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,445,221.17			2,445,221.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,300,000.00			-2,300,000.00
2023年12月31日余额	1,845,221.17		2,000,000.00	3,845,221.17

注：其他变动为本期处置子公司，不纳入合并的其他应收款的坏账准备。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	116,215,128.65	79,658,377.55
1至2年	83,923,480.00	434,596.17
2至3年	392,960.00	2,155,667.62
3年以上	3,805,322.85	3,500,515.45
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	204,336,891.50	85,749,156.79
减：坏账准备	3,845,221.17	3,700,000.00
合计	200,491,670.33	82,049,156.79

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
其他应收款	3,700,000.00	2,445,221.17			-2,300,000.00	3,845,221.17
合计	3,700,000.00	2,445,221.17			-2,300,000.00	3,845,221.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动为本期公司处置子公司，不纳入合并范围的其他应收款的坏账准备。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
VICTORIA ENTERTAINMENT HOLDINGS LIMITED	保证金	78,592,000.00	1至2年	38.46	0.00
圓方投资管理 有限公司	保证金、 股权转让款	62,001,392.91	1年以内	30.34	0.00

Microscope Ltd.	保证金、代理采购款	54,466,531.94	1年以内、1至2年、2至3年	26.66	1,583,742.60
Taihou Co., Ltd	其他单位往来款	5,085,688.32	1年以内	2.49	254,284.42
南京鼎文文化传媒有限公司	其他单位往来款	2,000,000.00	3年以上	0.98	2,000,000.00
<b>合计</b>	-	202,145,613.17	-	98.93	3,838,027.02

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料			
在产品			
库存商品	752,018.24		752,018.24
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
<b>合计</b>	752,018.24		752,018.24

(续)

项目	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
原材料			
在产品			
库存商品	34,832,451.62		34,832,451.62
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			

合计	34,832,451.62	34,832,451.62
----	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	501,116.74	821,850.52

数字货币	48,987.72	748,797.66
合计	550,104.46	1,570,648.18

其他说明：

适用 不适用

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Microbeam International Holdings Limited	162,116,108.00			3,356,093.35	298,949.87	14,255.81		37,414,451.03		128,370,956.00	183,278,192.13
小计	162,116,108.00			3,356,093.35	298,949.87	14,255.81		37,414,451.03		128,370,956.00	183,278,192.13
合计	162,116,108.00			3,356,093.35	298,949.87	14,255.81		37,414,451.03		128,370,956.00	183,278,192.13

其他说明:

适用 不适用

### 18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京元纯传媒有限公司	39,406,400.00	39,406,400.00
<b>合计</b>	<b>39,406,400.00</b>	<b>39,406,400.00</b>

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京元纯传媒有限公司			-335,593,600.00			基于战略目的长期持有
<b>合计</b>			<b>-335,593,600.00</b>			

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	390,052.03	2,148,177.48
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>390,052.03</b>	<b>2,148,177.48</b>

## (2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,163,656.28	556,895.38	815,801.28	643,581.32	4,179,934.26
2. 本期增加金额	65,616,872.93			37,828.14	65,654,701.07
(1) 购置	65,616,872.93				65,616,872.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响				37,828.14	37,828.14
3. 本期减少金额	67,780,529.21	55,492.00	815,801.28		68,651,822.49
(1) 处置或报废			34,036.30		34,036.30
(2) 其他-合并范围减少	67,780,529.21	55,492.00	781,764.98		68,617,786.19
4. 期末余额		501,403.38		681,409.46	1,182,812.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	784,459.00	427,457.59	600,273.67	214,527.01	2,026,717.27
2. 本期增加金额	88,413.20	37,856.36	101,680.69	148,891.20	376,841.45
(1) 计提	88,413.20	37,856.36	101,680.69	132,524.16	360,474.41
(2) 汇率影响				16,367.04	16,367.04
3. 本期减少金额	872,872.20	39,354.02	701,954.36		1,614,180.58
(1) 处置或报废			32,334.48		32,334.48
(2) 其他-合并范围减少	872,872.20	39,354.02	669,619.88		1,581,846.10
4. 期末余额		425,959.93		363,418.21	789,378.14
三、减值准备			1,656.84	3,382.67	5,039.51
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			1,656.84		1,656.84
(1) 处置或报废					
(2) 其他			1,656.84		1,656.84
4. 期末余额				3,382.67	3,382.67

四、账面价值					
1. 期末账面价值		75,443.45		314,608.58	390,052.03
2. 期初账面价值	1,379,197.28	129,437.79	213,870.77	425,671.64	2,148,177.48

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**(1) 分类列示**

适用 不适用

**(2) 在建工程情况**

适用 不适用

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(4) 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(5) 工程物资情况**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,347,330.10	3,347,330.10
2. 本期增加金额	1,427,871.19	1,427,871.19
3. 本期减少金额	3,347,330.10	3,347,330.10
4. 期末余额	1,427,871.19	1,427,871.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,518,671.20	1,518,671.20
2. 本期增加金额	1,319,162.58	1,319,162.58
3. 本期减少金额	2,302,382.08	2,302,382.08
4. 期末余额	535,451.70	535,451.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	892,419.49	892,419.49
2. 期初账面价值	1,828,658.90	1,828,658.90

其他说明：

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	域名及商标	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	78,189,104.00	897,967.28		79,087,071.28
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		872,326.25		872,326.25
(1) 处置				
(2) 其他—合并范围减少		872,326.25		872,326.25
4. 期末余额	78,189,104.00	25,641.03		78,214,745.03
二、累计摊销				
1. 期初余额		897,967.28		897,967.28

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额		872,326.25	872,326.25
(1) 处置			
(2) 其他-合并范围减少		872,326.25	872,326.25
4. 期末余额		25,641.03	25,641.03
三、减值准备			
1. 期初余额	63,419,770.80		63,419,770.80
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	63,419,770.80		63,419,770.80
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,769,333.20		14,769,333.20
2. 期初账面价值	14,769,333.20		14,769,333.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

根据《中华人民共和国商标法》和《保护工业产权巴黎公约》等相关国际制度，注册商标有效期满可申请和续展注册，我国每次续展注册的有效期为十年，未按规定续展次数，即在正常经营情况下，纳入本次评估范围的商标可一直持续注册使用，故综合确定商标的收益期为永续。域名到期后续期即可，故确定域名的收益期为永续。

公司每年底委托评估机构对域名、商标等资产的价值进行评估，并根据估值结果计提减值准备；2024年4月25日，北京华鉴资产评估出具了华鉴评报字（2024）第016号评估报告，估值结果为11,221.00万元。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

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
香港摩伽科技有限公司	1,707,735,694.16			1,707,735,694.16
上海能观投资管	226,841,343.42			226,841,343.42

有限合伙企业（有限合伙）				
<b>合计</b>	1,934,577,037.58			1,934,577,037.58

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

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		
香港摩伽科技有限公司	1,707,735,694.16					1,707,735,694.16
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	226,841,343.42					226,841,343.42
<b>合计</b>	1,934,577,037.58					1,934,577,037.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

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
装修费用	384,893.53		384,893.53		0.00
<b>合计</b>	384,893.53		384,893.53		0.00

其他说明：

□适用 √不适用

30、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

√适用 □不适用

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
租赁负债	892,419.49	223,104.87	1,944,027.25	259,517.41

内部交易未实现利润			25,207.08	6,301.77
合计	892,419.49	223,104.87	1,969,234.33	265,819.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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
使用权资产	892,419.49	223,104.87	1,828,658.90	240,173.33
合计	892,419.49	223,104.87	1,828,658.90	240,173.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,000,000.00	3,700,000.00
可抵扣亏损	858,629,244.14	720,384,883.02
合计	860,629,244.14	724,084,883.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		3,300,217.11	
2024	36,479,674.89	36,479,674.89	
2025	464,361,315.92	464,361,315.92	
2026	77,689.56	507,230.26	
2027	214,947,438.48	215,736,444.84	
2028	142,763,125.29		
合计	858,629,244.14	720,384,883.02	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,000,000.00	220,000,000.00
抵押借款		
保证借款	250,000,000.00	444,444,667.77
信用借款	29,986,783.12	29,986,804.98
<b>合计</b>	<b>499,986,783.12</b>	<b>694,431,472.75</b>

短期借款分类说明：

适用 不适用

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 499,986,783.12 元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间（天）	逾期利率
北京易迪基金管理有限公司	250,000,000.00	9%	2044	15%
北京易迪基金管理有限公司	200,000,000.00	8%	2037	16%
中国光大银行苏州木渎支行	29,986,783.12	5.4375%	1313	2.7188%
<b>合计</b>	<b>479,986,783.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

其他说明：

适用 不适用

注：公司对北京易迪基金管理有限公司 2.5 亿元保证借款于 2018 年 5 月 28 日到期；  
公司对北京易迪基金管理有限公司 2 亿元质押借款于 2018 年 6 月 4 日到期；  
公司对中国光大银行苏州木渎支行 29,986,783.12 元信用借款于 2020 年 5 月 28 日到期。

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结算款	10,690,299.38	15,698,580.91
中介服务费	4,404,000.00	4,084,000.00
合计	15,094,299.38	19,782,580.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
电子商务平台预收款	5,112,432.23	6,311,835.88
合计	5,112,432.23	6,311,835.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本公司预收款项列报的是尚未完成交易的订单, 订单结算周期短, 不存在长期挂账的情况。

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	807,304.07	23,002,823.11	19,984,143.12	3,825,984.06
2、离职后福利-设定提存计划	4,884.00	858,676.60	832,923.06	30,637.54

3、辞退福利		694,112.23	519,087.69	175,024.54
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	812,188.07	24,555,611.94	21,336,153.87	4,031,646.14

### (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	796,792.87	21,164,107.15	18,160,911.92	3,799,988.10
2、职工福利费		847,307.81	847,307.81	
3、社会保险费	9,111.20	437,421.75	427,616.99	18,915.96
其中：医疗保险费	9,040.80	419,711.40	410,437.36	18,314.84
工伤保险费	70.40	15,465.73	14,935.01	601.12
生育保险费		2,244.62	2,244.62	
4、住房公积金	1,400.00	553,588.00	547,908.00	7,080.00
5、工会经费和职工教育经费		398.40	398.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	807,304.07	23,002,823.11	19,984,143.12	3,825,984.06

### (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	4,736.00	836,556.12	811,583.00	29,709.12
2、失业保险费	148.00	22,120.48	21,340.06	928.42
<b>合计</b>	4,884.00	858,676.60	832,923.06	30,637.54

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的14%、16%、每月向该养老保险计划缴存费用，按员工基本工资的0.8%、0.5%每月向该失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		363.48
消费税		
企业所得税	46,022.93	230,418.34
个人所得税	50,327.03	18,495.30
城市维护建设税		12.72
教育费附加		5.45
地方教育附加		3.63
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
<b>合计</b>	<b>96,349.96</b>	<b>249,298.92</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	500,322,549.97	287,375,951.25
应付股利		
其他应付款	682,639,915.80	577,190,109.40
<b>合计</b>	<b>1,182,962,465.77</b>	<b>864,566,060.65</b>

##### (1) 应付利息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业借款利息	494,948,047.94	284,798,776.78
银行借款利息	5,374,502.03	2,577,174.47
<b>合计</b>	<b>500,322,549.97</b>	<b>287,375,951.25</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
浙商银行股份有限公司	109,500,000.00	资金紧张
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	87,600,000.00	资金紧张
北京易迪基金管理有限公司	273,487,500.01	资金紧张
北京晟境文化传媒有限公司	10,000,000.00	资金紧张
北京海淀科技企业融资担保有限公司	14,360,547.93	资金紧张
中国光大银行苏州木渎支行	5,374,502.03	资金紧张
<b>合计</b>	<b>500,322,549.97</b>	-

其他说明：  
适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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
重组债务	101,000,000.00	
股权款	560,000,000.00	560,000,000.00
往来款	19,517,507.02	15,082,790.24
法院执行费	1,093,459.40	1,093,459.40
行政处罚	1,000,000.00	1,000,000.00
押金及保证金	2,357.76	10,304.31
社保公积金	26,591.62	3,500.00
应付员工款项		55.45
合计	682,639,915.80	577,190,109.40

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙商银行股份有限公司	300,000,000.00	资金紧张
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	资金紧张
合计	480,000,000.00	-

其他说明：  
适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	719,197.83	827,978.01
合计	719,197.83	827,978.01

其他说明：

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

##### (1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
代币余额	12,254,666.34	11,019,827.35
合计	12,254,666.34	11,019,827.35

##### (2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

##### (2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	868,000.00	2,053,222.22

减：未确认融资费用	26,127.26	109,194.97
小计	841,872.74	1,944,027.25
减：一年内到期的租赁负债 (附注 43)	719,197.83	827,978.01
<b>合计</b>	<b>122,674.91</b>	<b>1,116,049.24</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付款

适用 不适用

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### (2) 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	521,794,388.00						521,794,388.00

其他说明：

适用 不适用

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

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）	222,778,109.70			222,778,109.70
其他资本公积	285,951,862.51	14,253.15		285,966,115.66
<b>合计</b>	<b>508,729,972.21</b>	<b>14,253.15</b>		<b>508,744,225.36</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

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	

			益	存 收 益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-335,593,600.00						-335,593,600.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他	-335,593,600.00						-335,593,600.00

他权益工具投资公允价值变动	0						0
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,787,726.50	22,490,021.85			22,490,021.85		43,277,748.35
其中：权益法下							

可转损益的其他综合收益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值								

准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	20,787,726.50	22,490,021.85				22,490,021.85	43,277,748.35
其他综合收益合计	-314,805,873.50	22,490,021.85				22,490,021.85	-292,315,851.65

其他说明：

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、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	35,306,384.04			35,306,384.04
任意盈余公积				
合计	35,306,384.04			35,306,384.04

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 60、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	-1,756,910,159.28	-716,938,844.47

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,344.08	
调整后期初未分配利润	-1,756,890,815.20	-716,938,844.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-283,486,921.27	-1,039,971,314.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,040,377,736.47	-1,756,910,159.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 19,344.08 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

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	694,991,046.23	517,934,855.32	118,378,846.20	45,542,947.65
其他业务	56,898.37	4,361.76	48,464.64	4,361.76
合计	695,047,944.60	517,939,217.08	118,427,310.84	45,547,309.41

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
城市维护建设税	1,087.53	313.28
教育费附加	832.72	223.71
地方教育附加		
房产税	10,661.82	7,689.44
车船税		
土地使用税	48.78	32.52
资源税		
印花税	54,492.60	8,518.23
其他	84,170.72	
<b>合计</b>	<b>151,294.17</b>	<b>16,777.18</b>

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
交通费		12.00
业务招待费		
折旧费		
办公费	17,745.32	16,956.34
商品维修费		
广告费	154,909,127.58	47,351,514.51
佣金费用	2,250,431.91	258,909.64
租赁费		312.76
其他	4,401.26	9,944.29
咨询服务费	7,642,500.00	
<b>合计</b>	<b>164,824,206.07</b>	<b>47,637,649.54</b>

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,412,429.06	24,569,160.79
差旅费	2,248,430.96	761,933.37
业务费	109,753.30	185,139.02
中介服务费	12,739,962.87	8,925,392.37
咨询费		
租赁费	372,000.00	1,013,101.32
折旧费	1,679,636.99	1,210,183.41
诉讼费	261,844.67	1,468,996.50
办公费	958,710.72	1,204,853.78
服务费	809,536.86	785,758.11
房租水电物业费	993,291.49	456,657.09
交通费	602,810.01	441,817.31
邮电通讯费	1,721,244.76	392,417.64
科技外包费	475,471.92	305,660.52

装修费	396,393.53	179,353.14
摊销费		106,244.32
快递物流费	9,923.85	47,501.17
残保金	28,885.07	28,923.72
汽车及修理费	32,581.00	20,625.00
劳动保护费	699.24	4,342.62
其他	463,976.77	432,722.30
<b>合计</b>	<b>48,317,583.07</b>	<b>42,540,783.50</b>

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,420,354.64	276,324,155.65
减：利息收入	666,261.45	280,560.23
汇兑损益	3,392,113.77	-11,075,990.30
银行手续费	973,977.95	1,263,875.58
三方平台手续费	21,653,428.74	
<b>合计</b>	<b>286,773,613.65</b>	<b>266,231,480.70</b>

#### 67、其他收益

适用 不适用

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	666,259.36	1,409,716.61
代扣代缴个人所得税手续费	3,267.50	3,176.60
其他		751.75
<b>合计</b>	<b>669,526.86</b>	<b>1,413,644.96</b>

#### 68、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

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	3,356,093.35	-30,127,033.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,312,526.19	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组产生的投资收益	79,238,326.53	-38,258,254.64
<b>合计</b>	<b>80,281,893.69</b>	<b>-68,385,288.37</b>

投资收益的说明：

适用 不适用

1、2022年12月22日，香港摩伽科技有限公司(以下简称“香港摩伽”)与Xulin International Media Investment Limited 签订合作终止协议，双方债权债务关系解除，形成债权重组损失。2、2023年债务重组产生的投资收益详细情况见附注(十四)、2. 债务重组。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-31,989.39	13.37
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,394,343.30	105,895,233.88
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
预付账款信用减值损失	41.42	-37.77
<b>合计</b>	<b>-2,426,291.27</b>	<b>105,895,209.48</b>

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失	-37,414,451.03	-68,705,864.18
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-5,039.51

在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		-11,010,666.80
商誉减值损失		-714,402,384.49
合同取得成本减值损失		
其他		
<b>合计</b>	-37,414,451.03	-794,123,954.98

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	32,183.82	0.00	32,183.82
其中：使用权资产	32,183.82	0.00	32,183.82
<b>合计</b>	32,183.82	0.00	32,183.82

### 74、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
税收返还		260.97	
其他	8,986.64		8,986.64
<b>合计</b>	8,986.64	260.97	8,986.64

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

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
对外捐赠			
行政处罚		1,000,000.00	
盘亏损失	249,114.84	55,220.01	249,114.84
非流动资产损坏报废	1,701.82	34,564.45	1,701.82

损失			
罚款、赔偿款、滞纳金	76,258.50		76,258.50
其他	37,634.35		37,634.35
<b>合计</b>	<b>364,709.51</b>	<b>1,089,784.46</b>	<b>364,709.51</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,342,593.73	237,841.48
递延所得税费用	10,398.19	-1,581.54
汇算清缴调整本期	-12,008.26	-59,821.13
<b>合计</b>	<b>1,340,983.66</b>	<b>176,438.81</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-282,170,830.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,542,707.56
子公司适用不同税率的影响	24,858,135.51
调整以前期间所得税的影响	-12,008.26
税收优惠的影响	-451,250.02
非应税收入的纳税影响	9,737,855.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,625,894.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	36,119,815.79
其他影响	5,248.53
<b>所得税费用</b>	<b>1,340,983.66</b>

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注五、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		

利息收入	666,261.45	280,560.23
其他收益/营业外收入	669,526.86	1,412,893.21
其他单位往来款(除关联方外的单位)	547,530.98	560,335.93
其他	117,863.27	337,051.33
<b>合计</b>	<b>2,001,182.56</b>	<b>2,590,840.70</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	34,312,801.51	188,077,645.60
付现销售费用、管理费用、研发费用等	69,858,090.81	59,102,631.23
手续费支出	13,428,254.08	1,263,875.58
支付的备用金	361,949.43	170,000.00
其他	316,869.77	1,483,181.61
<b>合计</b>	<b>118,277,965.60</b>	<b>250,097,334.02</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

适用 不适用

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净流出	9,083,621.50	
<b>合计</b>	<b>9,083,621.50</b>	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限资金	5,224,677.42	
<b>合计</b>	<b>5,224,677.42</b>	

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼冻结款	1,832,890.32	2,806,755.68

支付租赁费	1,466,379.62	924,442.13
诉讼扣划款		46,459.23
<b>合计</b>	<b>3,299,269.94</b>	<b>3,777,657.04</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (7) 支付的重要投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买资产	69,491,798.81	
处置子公司现金净流出	9,083,621.50	
<b>合计</b>	<b>78,575,420.31</b>	

### 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-283,511,813.90	-1,040,008,320.47
加：资产减值损失	37,414,451.03	794,123,954.98
信用减值损失	2,426,291.27	-105,895,209.48
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	360,474.41	390,910.71
使用权资产折旧	1,319,162.58	819,272.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	384,893.53	139,684.96
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）	-32,183.82	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,701.82	34,564.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	264,773,165.60	265,085,227.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,281,893.69	68,385,288.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-100,025.11	110,404.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	110,423.30	-111,986.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,217,756.72	-33,182,120.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,871,198.50	113,202,240.50
经营性应付项目的增加（减少以	129,304,470.78	-158,200,739.42

“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,515,676.02	-95,111,546.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	34,262,480.91	107,852,674.35
减：现金的期初余额	107,852,674.35	196,511,537.15
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	-73,590,193.44	-88,658,862.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

--

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,262,480.91	107,852,674.35
其中：库存现金	18,376.68	10,010.68
可随时用于支付的银行存款	26,476,104.12	93,554,072.48
可随时用于支付的其他货币资金	7,768,000.11	14,288,591.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,262,480.91	107,852,674.35
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		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,762.27	诉讼冻结
合计	30,762.27	-

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	31,464,112.79
其中：美元	1,211,757.85	7.0829	8,582,774.78
欧元	2,806,296.84	7.8592	22,055,248.12
港币	487,368.26	0.9062	441,663.35
瑞士法郎	5,048.13	8.4184	42,497.18
加拿大元	5,338.57	5.3672	28,653.23
澳元	5,687.55	4.8484	27,575.34
英镑	29,709.09	9.0408	268,595.07
瑞典克朗	8,722.98	0.7110	6,201.85
新加坡元	2,027.83	5.3771	10,903.86
其他应收款			138,301,698.59
其中：港元	5,626,975.60	0.9062	5,099,283.46
欧元	16,930,289.59	7.8592	133,058,531.95
沙特里亚尔	76,022.28	1.8926	143,883.19
应收账款	-	-	18,335,278.08
其中：美元	83,614.01	7.0829	592,230.67
欧元	2,232,008.07	7.8592	17,541,797.82
日元			
巴西雷亚尔			
阿联酋迪拉姆	11,712.47	1.9326	22,635.27
加拿大元	84.85	5.3676	455.44
土耳其新里拉	7,330.14	0.2405	1,762.97
沙特里亚尔	90,996.30	1.8926	172,223.60
墨西哥比索	754.14	0.4181	315.31
瑞典克朗			
英镑	76.09	9.0408	687.92
新加坡元	519.54	5.3771	2,793.63
波兰兹罗提	207.34	1.8107	375.43
应付账款			8,582,698.73
其中：美元			

欧元	821,830.86	7.8592	6,458,933.09
港元	2,343,540.52	0.9062	2,123,765.63
英镑			
应付职工薪酬			3,697,517.98
其中：欧元	470,470.02	7.8592	3,697,517.98
其他应付款			16,403.50
其中：欧元	300.00	7.8592	2,357.76
美元	1,983.04	7.0829	14,045.74
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用

## (2) 境外经营实体说明

适用 不适用

本公司的三级子公司香港摩伽为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

本公司的四级子公司摩伽互联娱乐有限公司为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

本公司的四级子公司米佳有限公司为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

## 83、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022年度佛山市经济高质量发展专项资金		747,466.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	230,000.00	401,800.00	230,000.00	与收益相关
2021年佛山市高新技术评定奖		100,000.00		与收益相关
小微企业社保补贴	44,711.97	87,623.31	44,711.97	与收益相关
高新企业高质量政府补助		30,000.00		与收益相关
一次性留工政府补助		29,000.00		与收益相关
祖庙高质量补贴政府补助	188,547.39		188,547.39	与收益相关
2021年度禅城区高新技术企业和研发机构政府补助	200,000.00		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴		7,827.30		与收益相关
2022年一次性扩岗补助		6,000.00		与收益相关
软件著作权补助	3,000.00		3,000.00	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计	666,259.36	1,409,716.61	666,259.36	

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（租赁）

(1) 本公司作为承租人

单位：元

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	903,600.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	10,700.00
租赁负债的利息费用	106,105.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,487,679.62
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

单位：元

项目	本期金额
租赁收入	48,464.64
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
佛山摩伽科技有限公司	8,484.90 万元	100.00	转让	2023.12.31	实际经营权转移	-1,864,914.91

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山摩伽科技有限公司	0.00	—	—	—	—	-449,268.12

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

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	
山东摩伽互联网科技有限公司	山东淄博	山东淄博	电子商务	100		投资设立
上海能观投资管理合伙企业 (有限合伙)	上海	上海	投资管理	99.0654	0.9159	非同一控制下企业合并
上海炫旗网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		投资设立
香港摩伽科技有限公司	香港	香港	游戏电商		100.00	非同一控制下企业合并
上海观麓企业管理合伙企业 (有限合	上海	上海	投资管理		99.78	投资设立

伙)						
观麓信息科技有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
观注信息服务有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	投资设立
摩伽互联娱乐有限公司	香港	香港	Power 电商平台		100.00	投资设立
北京众应数据科技服务有限公司	北京	北京	技术咨询	35.00		投资设立
米佳有限公司	香港	香港	电商平台		100.00	投资设立

注：按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列

## (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

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
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	0.0187	-24,892.63		-108,144.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	7,656,234.25	128,370,956.00	136,027,190.25	5,546,566.67		5,546,566.67

(续)

子公司名称	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
上海能观投资管理合伙企业（有限	7,656,468.62	162,116,108.00	169,772,576.62	4,979,566.67		4,979,566.67

合 伙)						

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
上 海 能 观 投 资 管 理 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）		-34,625,59 2.05	-34,326,64 2.18	-297. 35		-99,430,26 2.46	-99,455,64 8.55	60,966. 86

本期本公司合并范围未发生变化。

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元

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	
Microbeam International Holdings Limited (注)	开曼	开曼	信息技术 服务		28	权益法

注: Microbeam International Holdings Limited 存在重要事项, 暂缓披露相关信息。重要的联营企业不存在公开报价。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括欧元、美元、港元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在外汇风险。本公司子公司香港摩伽、米佳有限公司、摩伽互联娱乐有限公司以欧元作为记账本位币，日常经营收付主要以欧元为基础，其财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、贷款等其他金融资产。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存放在境外银行的货币资金金额为 2,326.04 万元，占公司货币资金期末余额的 67.83%，另有 1,771.73 万元存放于境外第三方支付平台。

本公司的前五大客户的应收款为 1,803.95 万元，占本公司应收账款总额 98.39%。（2022 年度约 1,970.85 万元，占 97.96%，主要是香港摩伽年末应收 Boku、Paysafecard、Checkout 等平台款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，通过第三方支付平台的收款也及时转回银行储存，本公司认为其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。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	499,986,783.12				499,986,783.12
应付账款	15,094,299.38				15,094,299.38
租赁负债	744,000.00	124,000.00			868,000.00
合计	515,825,082.50	124,000.00			515,949,082.50

  

项目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	694,431,472.75				694,431,472.75
应付账款	19,782,580.91				19,782,580.91
租赁负债	1,116,049.24				1,116,049.24
合计	715,330,102.90				715,330,102.90

#### (九) 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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			39,406,400.00	39,406,400.00
（四）应收款项融资				

(五)其他非流动金融资产				
(六)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			39,406,400.00	39,406,400.00
(八)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一)持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

其他说明:

适用 不适用

--

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室A区F0077	投资管理(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)	85,298.00 万元	24.04	24.04

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是吴瑞

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东
冉盛（宁波）股权投资基金管理有限公司	控股股东的执行事务合伙人
北京宗鑫瑞企业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳前海宗鑫瑞投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆东华翰丰信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市浩语企业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
冉盛财富资本管理有限公司	控股股东执行事务合伙人的股东
北京冉盛资产管理有限公司	控股股东执行事务合伙人的股东
北京元纯传媒有限公司	参股公司
夏珂研	董事
郑玉芝	董事
刘星	董事
郭巨山	独立董事
张巍	独立董事
王寅	监事
洪庆红	监事
宫庆礼	监事
杨丽莹	监事

注：洪庆红于2024年4月3日离任监事职务，公司于2024年4月12日召开职工代表大会补选杨丽莹作为公司职工监事。

其他说明：

适用 不适用

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：  
适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：  
适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：  
适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：  
适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：  
适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：  
适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明：  
适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：  
适用 不适用

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
上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）	588,000,000	2017年11月17日	1.5年 / 续期	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司	100,000,000	2020年1月6日	偿还担保债务后二年	否

本公司作为被担保方：  
适用 不适用

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
山东摩伽互联网科技有限公司（原名：霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司）	500,000,000	2019年3月22日	债务履行期限届满日	否

北京市海淀科技企业融资担保有限公司	100,000,000	定融产品的履行期限	1年	否
-------------------	-------------	-----------	----	---

关联担保情况说明：

适用 不适用

香港摩伽科技有限公司、山东摩伽互联网科技有限公司为北京海淀科技企业融资担保有限公司反担保。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,614,000.00	3,483,400.00

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

单位：元

关联方	交易内容	关联交易金额	定价原则
冉盛（宁波）股权投资基金管理有限公司	合伙企业管理费	530,000.00	协议定价

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

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
应收股利	Microbeam International Holdings Limited	5,600,000.00		5,600,000.00	0.00

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

合伙企业管理费	冉盛（宁波）股权投资基金管理有限公司	2,169,700.00	1,635,400.00

#### 7. 关联方承诺

适用 不适用

#### 8. 其他

适用 不适用

### (十一) 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

#### 4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5. 其他

适用 不适用

### (十二) 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

资本承诺	
项 目	期末余额
—对外投资承诺-新彩量股权对价	55,000,000.00
—对外投资承诺-元纯公司股权对价	25,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>80,000,000.00</b>

注 1：公司于 2017 年度通过向北京新彩量科技有限公司（以下简称“新彩量公司”）股东谷红亮、共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“沃时代投资”）、孝昌明雅投资中心（有限合伙）（以下简称“孝昌明雅”）支付现金的方式购买其持有新彩量公司的全部股权收购彩量科技 100%股权。

根据《资产购买协议》第四条关于业绩承诺与补偿等条款，新彩量原股东谷红亮、沃时代投资（以下简称“补偿责任人”）向公司作出承诺，协议约定如下：新彩量 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的预测盈利数分别确定为 5,000 万元、6,000 万元和 7,200 万元。新

彩量在利润承诺期(2017 年度至 2019 年度)任一年度内实际盈利数低于所约定的业绩承诺数,则补偿责任人将依据约定的方式对公司进行相应的盈利预测补偿;且在业绩承诺期内各年实现的经营性现金流量净额(以具有证券业务资质的审计机构出具的专项审计意见为准)不低于当年承诺净利润的 80%,如果新彩量发生经营性现金流净额低于净利润 80%,且加上次年 3 月 31 日前回收的上年度末形成的应收账款金额仍无法满足经营性现金流净额达到净利 80%要求的情况,则低于 80%的部分,补偿责任人承诺以现金形式对公司进行补偿。

新彩量 2017、2018 年均完成收购交易约定的业绩承诺数,但 2019 年度归属于母公司的净利润为-3,445.54 万元,与收购交易时业绩承诺数 7,200 万元相比较,完成率为负 147.85%。同时,经审计彩量科技 2017 年至 2019 年经营性现金流量净额 3,028.48 万元,2020 年 3 月 31 日前回收的上年度末形成的应收账款金额 1,252.14 万元,未达到累计完成净利润 8,183.67 万元的 80%。对此,补偿责任人谷红亮、沃时代应按照约定履行现金补偿义务,涉及补偿金额为 27,042.67 万元。

公司已按照合同约定将现金补偿金额书面通知补偿责任人,而补偿责任人至今未履行相应义务,为维护自身合法权益不受侵害、维护股东特别是中小股东的合法利益,公司于 2020 年 12 月 17 日向江西省九江市中院提起诉讼,诉讼请求补偿责任人履行相应补偿义务及相关利息共计 27,362.14 万元。截至本财务报告日,补偿责任人于 2021 年 5 月 10 日提出管辖异议,法院于 2021 年 6 月 9 日作出移送北京第三中院管辖的裁定。公司于 2021 年 7 月 5 日,就管辖权异议提出上诉,后确定仍由九江中院确定管辖,于 2021 年 11 月 18 日和 2021 年 11 月 29 日开庭,已驳回诉请。

公司对业绩补偿责任人已提起诉讼,于 2021 年 2 月 1 日收到江西省九江市中级人民法院《受理案件通知书》((2021)赣 04 民初 11 号);于 2022 年 1 月 10 日收到江西省九江市中级人民法院的《民事判决书》(2021)赣 04 民初 11 号,驳回公司的诉讼请求。之后,公司提起上诉,于 2022 年 3 月 3 日收到法院《受理案件通知书》((2022)赣民终 352 号),并于 2023 年 1 月 16 日收到江西省高级人民法院的《民事判决书》(2022)赣民终 352 号,要求业绩补偿责任人支付现金补偿款 9,490.96 万元及利息(利息以 9,490.96 万元为基数,2020 年 8 月 11 日至 2020 年 8 月 19 日期间按年利率 6%计算,2020 年 8 月 20 日起至还清之日止按一年期贷款市场报价利率即 LPR 计算);2024 年 1 月 18 日法院对公司依据(2022)赣民终 352 号判决书申请执行立案,于 2024 年 4 月 9 日收到江西省九江市中级人民法院裁定书((2024)赣 04 执 38 号之一),经穷尽调查措施,未发现被执行人共青城沃时代投资管理合伙企业(有限合伙)、谷红亮可执行财产,终结本次执行。

注 2:2020 年 5 月 24 日,公司与北京元纯传媒有限公司(以下简称“元纯传媒”)及其股东签署了《北京元纯传媒有限公司增资协议》,公司与元纯传媒签署了《债权转让协议》及《框架协议》,公司以其持有的北京新彩量科技有限公司(以下简称“新彩量科技”)100%股权、对上海宗洋网络科技有限公司的 9,500 万元债权请求权及 3,000 万元现金作为对价取得元纯传媒 22.39%股权,本次增资后,新彩量科技将成为元纯传媒全资子公司,元纯传媒持有对上海宗洋网络科技有限公司的债权。

截至本财务报告日,上述交易中涉及的元纯传媒股权已经交割给公司,本公司支付对价所涉及的对上海宗洋网络科技有限公司的 9,500 万元债权已经交付、新彩量科技 100%的股权已完成股权交割及控制权交付,对价中涉及的现金已支付 500 万元,剩余 2,500 万元尚未支付。

## 2. 或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(4) 其他或有负债及其财务影响  
截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

公司与 2023 年 6 月 19 日与苏州太合汇投资管理有限公司（以下简称“太合汇公司”）、山东摩伽互联网科技有限公司（以下简称“山东摩伽”）、香港摩伽科技有限公司（以下简称“香港摩伽”）签订《和解协议》，协议约定香港摩伽、山东摩伽在 2023 年 6 月 21 日和 2023 年 6 月 30 日下午 5 点前各支付 2,000 万元人民币或等值外币（汇率按支付当日计算），合计 4,000 万元首笔和解金额，则太合汇免除对于众应互联在上海金融法院（2021）沪 74 民初 262 号《民事调解书》项下债务的偿还义务，由山东摩伽和香港摩伽履行和解协议，以 16,000 万元人民币的和解金额在规定的时间内偿还债务。

香港摩伽按协议约定完成 4,000 万元首笔和解金额的支付，达成和解条件。截至 2023 年 6 月 30 日众应互联在上海金融法院（2021）沪 74 民初 262 号《民事调解书》项下债务本金 19,444.47 万元，利息 4,479.37 万元，原重组债务账面价值合计 23,923.83 万元，重组后债务金额 16,000 万元，确认债务重组利得 7,923.83 万元。

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,507,270.23	44,436,270.56
<b>合 计</b>	<b>46,507,270.23</b>	<b>44,436,270.56</b>

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	48,507,270.23	2,000,000.00	46,507,270.23	46,436,270.56	2,000,000.00	44,436,270.56
<b>合计</b>	<b>48,507,270.23</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>46,507,270.23</b>	<b>46,436,270.56</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>44,436,270.56</b>

① 坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：关联方欠款	46,277,470.23			
组合2：未逾期保证金、 押金、有抵押及担保的 款项	229,800.00			
<b>合计</b>	<b>46,507,270.23</b>			

B.2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款：南京 鼎文文化传媒有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 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	2,000,000.00			2,000,000.00
期初余 额在本 期				
— 转入第 一阶段				
— 转入第 二阶段				
— 转入第 三阶段	-2,000,000.00		2,000,000.00	
本期计 提				

本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
2023年12月31日余额		2,000,000.00	2,000,000.00			
③报告期坏账准备转回或转销金额重要的 报告期内无坏账准备的转回或转销。						
④报告期实际核销的其他应收款情况： 报告期内无实际核销的其他应收款。						
⑤其他应收款按款项性质分类情况						
款项性质		2023.12.31	2022.12.31			
关联方往来款		46,277,470.23	44,210,555.80			
保证金、押金		229,800.00	223,800.00			
其他单位往来款		2,000,000.00	2,000,000.00			
其他			1,914.76			
合计		48,507,270.23	46,436,270.56			
⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：						
单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东摩伽互联网科技有限公司	是	关联方往来款	38,121,549.40	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	78.59	
上海炫旗网络科技有限公司	是	关联方往来款	4,779,054.16	1年以内	9.85	
上海能观投资管理合伙企业(有限合伙)	是	关联方往来款	3,371,866.67	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.95	
南京鼎文	否	应收退	2,000,000.00	3年以上	4.12	2,000,000.00

文化传媒 有限公司		款				
万丽酒店 物业管理 (上海) 有限公司	否	押金	225,000.00	1年以内、1-2年	0.46	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>48,497,470.23</b>		<b>99.98</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	965,500,000.00		965,500,000.00	965,500,000.00		965,500,000.00
<b>合计</b>	<b>965,500,000.00</b>		<b>965,500,000.00</b>	<b>965,500,000.00</b>		<b>965,500,000.00</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东摩伽互联网科技有限公司	910,000,000.00			910,000,000.00
上海能观投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
上海炫旗网络科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>965,500,000.00</b>			<b>965,500,000.00</b>

## 3、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,924,528.08		5,094,339.48	
<b>合 计</b>	<b>7,924,528.08</b>		<b>5,094,339.48</b>	
注：母公司为集团内部子公司提供技术服务收取技术服务费。				
4、投资收益				
项目	2023 年度		2022 年度	
债务重组产生的投资收益	79,238,326.53			
<b>合 计</b>	<b>79,238,326.53</b>			
注：债务重组详细情况见附注（十四）、2、债务重组。				

## （十六） 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	-2,283,701.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	666,259.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	79,238,326.53	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,021.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,267.50	
非经常性损益总额	77,270,131.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	868,985.20	
非经常性损益净额	76,401,146.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	76,401,146.11	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.54	-0.54
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.69	-0.69

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,301.77	265,819.18	0.00	376,224.16
递延所得税负债	0.00	240,173.33	0.00	352,159.85
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04	35,306,384.04	35,306,384.04
未分配利润	-1,756,910,159.28	-1,756,890,815.20	-716,938,844.47	-716,914,780.16
少数股东权益	-83,306.00	-83,306.00	-46,300.34	-46,300.34
所得税费用	171,718.58	176,438.81		
净利润	-1,040,008,320.47	-1,040,013,040.70		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		376,224.16	376,224.16

递延所得税负债		352,159.85	352,159.85
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04	
未分配利润	-716,938,844.47	-716,914,780.16	24,064.31
少数股东权益	-46,300.34	-46,300.34	
<b>合并资产负债表</b> (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	6,301.77	265,819.18	259,517.41
递延所得税负债		240,173.33	240,173.33
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04	
未分配利润	-1,756,910,159.28	-1,756,890,815.20	19,344.08
少数股东权益	-83,306.00	-83,306.00	
<b>合并利润表</b> (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	171,718.58	176,438.81	4,720.23
净利润	-1,040,008,320.47	-1,040,013,040.70	-4,720.23

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,283,701.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	666,259.36
债务重组损益	79,238,326.53
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,021.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,267.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>77,270,131.31</b>
减: 所得税影响数	868,985.20
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>76,401,146.11</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用