

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2022 年度财务报告

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 12 月 31 日母公司以及合并的资产负债表、2022 年度母公司以及合并的利润表、2022 年度母公司以及合并的现金流量表、2022 年度母公司以及合并的所有者权益变动表及相关报表附注业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。公司 2022 年年度财务报告具体如下：

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	623,164,181.11	884,922,185.36
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	221,363,287.57	207,910,190.49
应收款项融资		
预付款项	17,335,826.22	16,538,136.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	244,566,914.47	17,495,187.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,155,887.10	5,362,566.77
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	19,994,757.69	10,933,247.02
流动资产合计	1,130,580,854.16	1,143,161,513.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	419,105,615.45	872,358,294.86
其他权益工具投资	69,337,844.50	223,479,938.76
其他非流动金融资产	31,909,951.36	31,987,150.02
投资性房地产	201,096,581.33	209,777,412.72
固定资产	329,169,887.22	298,424,491.35
在建工程	2,345,508.73	241,496.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,347,231.48	55,191,061.36
无形资产	287,614,306.97	295,285,699.06
开发支出	66,614,414.96	88,607,861.14
商誉	3,647,754,552.33	3,647,754,552.33
长期待摊费用	16,339,447.78	19,386,398.88
递延所得税资产	1,125,356.11	961,510.42
其他非流动资产	5,401,919.58	7,210,955.87
非流动资产合计	5,111,162,617.80	5,750,666,823.47
资产总计	6,241,743,471.96	6,893,828,337.35
流动负债：		
短期借款	766,561,920.14	744,219,498.34
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	93,306,855.97	90,698,153.27
预收款项	3,401,749.99	4,756,651.80
合同负债	36,830,983.41	70,356,785.69
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	90,160,759.64	84,244,951.97
应交税费	26,142,173.06	31,290,831.55
其他应付款	415,539,824.09	604,229,520.71

其中：应付利息		
应付股利	19,177,167.39	19,177,167.39
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	518,650,306.94	700,582,308.18
其他流动负债	1,687,833.38	3,421,138.76
流动负债合计	1,952,282,406.62	2,333,799,840.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	384,636,220.00	951,970,030.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,983,922.00	40,948,302.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,225,547.51	1,290,818.18
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	407,845,689.51	994,209,150.64
负债合计	2,360,128,096.13	3,328,008,990.91
所有者权益：		
股本	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	520,379,731.28	494,388,924.81
减：库存股		
其他综合收益	-377,422,719.96	-382,153,953.12
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
一般风险准备		
未分配利润	176,016,707.85	-110,261,059.13
归属于母公司所有者权益合计	3,881,553,977.43	3,564,554,170.82
少数股东权益	61,398.40	1,265,175.62
所有者权益合计	3,881,615,375.83	3,565,819,346.44
负债和所有者权益总计	6,241,743,471.96	6,893,828,337.35

法定代表人：朱志刚 主管会计工作负责人：秦海娟 会计机构负责人：周佳乐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	75,743,437.47	25,261,038.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,115,829.08	2,996,312.39
应收款项融资		
预付款项	78,119.61	599,890.66
其他应收款	599,565,393.09	292,309,491.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,156,420.98	2,830,328.80
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		
流动资产合计	700,659,200.23	323,997,062.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,793,224,539.83	7,194,794,726.48
其他权益工具投资	40,674,000.00	81,002,227.00
其他非流动金融资产	31,909,951.36	31,679,981.38
投资性房地产		
固定资产	1,522,750.35	988,132.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	376,730.05	631,580.57
无形资产	1,060,797.18	809,379.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	450,838.26	739,613.96
递延所得税资产		
其他非流动资产	911,504.40	911,504.40
非流动资产合计	6,870,131,111.43	7,311,557,146.16
资产总计	7,570,790,311.66	7,635,554,208.48
流动负债：		
短期借款	655,046,634.72	622,190,256.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00

应付账款	19,352,720.64	11,794,763.34
预收款项		
合同负债		37,735,849.06
应付职工薪酬	3,769,443.92	4,058,092.27
应交税费	5,399,601.49	4,953,010.78
其他应付款	1,364,081,751.02	1,108,560,101.74
其中：应付利息		
应付股利	19,177,167.39	19,177,167.39
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,617.48	134,825,818.25
其他流动负债		2,264,150.94
流动负债合计	2,147,773,769.27	2,026,382,043.05
非流动负债：		
长期借款		133,971,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	232,588.16	354,613.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	232,588.16	134,325,863.57
负债合计	2,148,006,357.43	2,160,707,906.62
所有者权益：		
股本	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,539,499,239.07	3,513,508,432.60
减：库存股		
其他综合收益	-52,991,660.00	-12,663,433.00
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	-1,626,303,883.10	-1,588,578,956.00
所有者权益合计	5,422,783,954.23	5,474,846,301.86
负债和所有者权益总计	7,570,790,311.66	7,635,554,208.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,632,896,947.85	1,941,450,203.88
其中：营业收入	1,632,896,947.85	1,941,450,203.88

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,189,805,124.41	1,166,722,392.73
其中：营业成本	117,914,659.43	91,229,787.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,297,882.89	7,075,757.45
销售费用	434,537,545.29	471,780,776.13
管理费用	350,223,348.27	381,358,529.13
研发费用	183,183,745.55	119,418,314.92
财务费用	95,647,942.98	95,859,227.50
其中：利息费用	99,876,116.93	119,685,099.55
利息收入	711,906.35	1,215,604.53
加：其他收益	10,024,407.00	4,456,283.91
投资收益（损失以“-”号填列）	28,668,645.32	7,583,870.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,881,231.40	-1,458,090.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	108,668.64	-7,580,402.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,830,796.19	4,926,698.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,005,646.48	-26,698,923.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,760,388.46	19,130.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	464,958,305.65	757,434,469.18
加：营业外收入	1,812,585.87	599,260.18
减：营业外支出	2,911,245.04	7,650,117.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	463,859,646.48	750,383,611.48
减：所得税费用	25,087,185.23	42,357,065.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	438,772,461.25	708,026,546.05

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	438,772,461.25	708,026,546.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	439,976,238.47	708,148,729.87
2.少数股东损益	-1,203,777.22	-122,183.82
六、其他综合收益的税后净额	-148,967,238.33	16,694,638.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-148,967,238.33	16,694,638.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-87,159,363.70	75,231,377.18
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	-87,159,363.70	75,231,377.18
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	-61,807,874.63	-58,536,738.46
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,222,063.77
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	-61,807,874.63	-57,314,674.69
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	289,805,222.92	724,721,184.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,009,000.14	724,843,368.59
归属于少数股东的综合收益总额	-1,203,777.22	-122,183.82
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.13	0.20
(二) 稀释每股收益	0.13	0.20

法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	60,534,248.56	85,810,885.11
减：营业成本	5,766,555.92	10,323,049.69
税金及附加	182,456.69	401,470.25
销售费用		6,503.54
管理费用	77,489,991.08	74,399,166.52

研发费用		
财务费用	51,874,116.41	66,649,206.78
其中：利息费用	50,759,351.48	66,456,901.16
利息收入	124,571.48	125,166.12
加：其他收益	776,609.19	232,377.71
投资收益（损失以“－”号填列）	31,113,351.55	21,317,169.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,672,170.33	3,174,091.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	415,837.28	-4,887,570.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,186,753.97	417,059.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-759,583.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,392.45	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-37,284,927.10	-49,649,058.76
加：营业外收入		4,900.00
减：营业外支出	440,000.00	351,110.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-37,724,927.10	-49,995,268.76
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,724,927.10	-49,995,268.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,724,927.10	-49,995,268.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-40,328,227.00	-12,162,494.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,328,227.00	-12,162,494.36
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	-40,328,227.00	-12,162,494.36
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-78,053,154.10	-62,157,763.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,540,322,872.93	1,932,129,780.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,588,495.05	
收到其他与经营活动有关的现金	164,054,643.00	25,328,094.40
经营活动现金流入小计	1,705,966,010.98	1,957,457,875.18
购买商品、接受劳务支付的现金	99,770,067.35	62,311,221.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	328,268,071.17	284,173,727.72
支付的各项税费	68,961,831.15	39,532,775.30
支付其他与经营活动有关的现金	561,274,156.50	436,758,078.20
经营活动现金流出小计	1,058,274,126.17	822,775,802.85
经营活动产生的现金流量净额	647,691,884.81	1,134,682,072.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	531,402,049.82	15,065,304.08
取得投资收益收到的现金	13,677,961.26	6,052,731.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,378,880.10	753,418.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	480,425.58	
收到其他与投资活动有关的现金	14,118,497.64	7,865,023.06
投资活动现金流入小计	561,057,814.40	29,736,477.02
购建固定资产、无形资产和其他长	88,838,664.60	139,186,977.06

期资产支付的现金		
投资支付的现金	230,641,158.37	68,100,000.00
质押贷款净增加额	45,545,519.66	441,184,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	365,025,342.63	648,471,577.06
投资活动产生的现金流量净额	196,032,471.77	-618,735,100.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		75,832,000.00
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	1,069,000,000.00	895,614,444.45
收到其他与筹资活动有关的现金	350,181,328.89	679,680,151.61
筹资活动现金流入小计	1,419,181,328.89	1,651,126,596.06
偿还债务支付的现金	1,870,083,680.00	1,423,263,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,609,410.63	121,859,017.57
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	472,221,522.28	567,931,696.18
筹资活动现金流出小计	2,432,914,612.91	2,113,054,163.75
筹资活动产生的现金流量净额	-1,013,733,284.02	-461,927,567.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,292,633.24	-1,161,658.80
五、现金及现金等价物净增加额	-162,716,294.20	52,857,745.80
加：期初现金及现金等价物余额	413,858,032.95	361,000,287.15
六、期末现金及现金等价物余额	251,141,738.75	413,858,032.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,407,539.95	132,667,539.28
收到的税费返还	5,902.90	
收到其他与经营活动有关的现金	139,041,708.39	2,581,259.36
经营活动现金流入小计	145,455,151.24	135,248,798.64
购买商品、接受劳务支付的现金		7,636,852.25
支付给职工以及为职工支付的现金	16,273,182.81	17,802,605.85
支付的各项税费	2,198,333.51	2,574,438.95
支付其他与经营活动有关的现金	180,257,091.50	33,075,833.24
经营活动现金流出小计	198,728,607.82	61,089,730.29
经营活动产生的现金流量净额	-53,273,456.58	74,159,068.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	468,323,887.22	3,342,104.41
取得投资收益收到的现金	13,677,961.26	24,007,931.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,963.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,291,826,979.64	978,441,149.97
投资活动现金流入小计	1,773,833,791.12	1,005,791,185.76
购建固定资产、无形资产和其他长	979,350.00	1,407,828.93

期资产支付的现金		
投资支付的现金	284,132,000.00	63,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		441,184,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,184,207,101.96	1,365,796,310.10
投资活动现金流出小计	2,469,318,451.96	1,871,488,739.03
投资活动产生的现金流量净额	-695,484,660.84	-865,697,553.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		75,832,000.00
取得借款收到的现金	701,000,000.00	779,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,965,718,019.23	1,774,270,138.50
筹资活动现金流入小计	2,666,718,019.23	2,629,302,138.50
偿还债务支付的现金	936,142,500.00	912,977,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,613,158.80	56,043,007.44
支付其他与筹资活动有关的现金	889,601,437.17	892,858,722.74
筹资活动现金流出小计	1,864,357,095.97	1,861,879,230.18
筹资活动产生的现金流量净额	802,360,923.26	767,422,908.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,106,601.60	-22,470.54
五、现金及现金等价物净增加额	50,496,204.24	-24,138,047.14
加：期初现金及现金等价物余额	22,500,733.23	46,638,780.37
六、期末现金及现金等价物余额	72,996,937.47	22,500,733.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他	小计		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年 期末 余额	3,51 5,81 0,93 9.00				494, 388, 924. 81		- 382, 153, 953. 12		46,7 69,3 19.2 6		- 110, 261, 059. 13		3,56 4,55 4,17 0.82	1,26 5,17 5.62	3,56 5,81 9,34 6.44
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															

他															
二、 本年期初 余额	3,51 5,81 0,93 9.00				494, 388, 924. 81		- 382, 153, 953. 12		46,7 69,3 19.2 6		- 110, 261, 059. 13		3,56 4,55 4,17 0.82	1,26 5,17 5.62	3,56 5,81 9,34 6.44
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “—” 号填 列)					25,9 90,8 06.4 7		4,73 1,23 3.16				286, 277, 766. 98		316, 999, 806. 61	- 1,20 3,77 7.22	315, 796, 029. 39
(一) 综合 收益 总 额							- 148, 967, 238. 33				439, 976, 238. 47		291, 009, 000. 14	- 1,20 3,77 7.22	289, 805, 222. 92
(二) 所有 者 投 入 和 减 少 资 本					25,9 90,8 06.4 7								25,9 90,8 06.4 7		25,9 90,8 06.4 7
1. 所有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					25,9 90,8 06.4 7								25,9 90,8 06.4 7		25,9 90,8 06.4 7
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							153, 698, 471. 49					- 153, 698, 471. 49			
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							153,698,471.49				-153,698,471.49				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	3,515,810.93				520,379,731.28		-377,422,719.96		46,769,319.26		176,016,707.85		3,881,553,977.43	61,398.40	3,881,615,375.83

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,515,810.93				551,977,590.83	150,504,934.60	-399,848,591.84		46,769,319.26		-817,409,789.00		2,746,794,533.65	1,387,359.44	2,748,181,893.09
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控															

制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	3,51 5,81 0,93 9.00				551, 977, 590. 83	150, 504, 934. 60	- 399, 848, 591. 84		46,7 69,3 19.2 6		- 817, 409, 789. 00		2,74 6,79 4,53 3.65	1,38 7,35 9.44	2,74 8,18 1,89 3.09
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)					- 57,5 88,6 66.0 2	- 150, 504, 934. 60	17,6 94,6 38.7 2				707, 148, 729. 87		817, 759, 637. 17	- 122, 183. 82	817, 637, 453. 35
(一) 综 合 收 益 总 额							16,6 94,6 38.7 2				708, 148, 729. 87		724, 843, 368. 59	- 122, 183. 82	724, 721, 184. 77
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					- 53,2 68,7 41.0 7	- 150, 504, 934. 60							97,2 36,1 93.5 3		97,2 36,1 93.5 3
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股					- 74,6 72,9 34.6 0	- 150, 504, 934. 60							75,8 32,0 00.0 0		75,8 32,0 00.0 0
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					21,4 04,1 93.5 3								21,4 04,1 93.5 3		21,4 04,1 93.5 3
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							1,00 0,00 0.00				- 1,00 0,00 0.00				
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							1,000,000.00					-1,000,000.00				
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他					-4,319,924.95							-4,319,924.95			-4,319,924.95	
四、本期末余额	3,515,810,939.00				494,388,924.81		-382,153,953.12		46,769,319.26			-110,261,059.13		3,564,455,417.082	1,265,175.62	3,568,630,592.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,515,810,939.00				3,513,508,432.60		-12,663,433.00		46,769,319.26	-1,588,578,956.00		5,474,846,301.86
加：会计政策变更												

期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	3,515, 810,93 9.00				3,513, 508,43 2.60		- 12,663 ,433.0 0		46,769 ,319.2 6	- 1,588, 578,95 6.00		5,474, 846,30 1.86
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一”号 填 列)					25,990 ,806.4 7		- 40,328 ,227.0 0			- 37,724 ,927.1 0		- 52,062 ,347.6 3
(一) 综 合收 益总 额							- 40,328 ,227.0 0			- 37,724 ,927.1 0		- 78,053 ,154.1 0
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					25,990 ,806.4 7							25,990 ,806.4 7
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					25,990 ,806.4 7							25,990 ,806.4 7
4. 其 他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其												

他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,515,810,939.00				3,539,499,239.07		-52,991,660.00		46,769,319.26	-1,626,303,883.10		5,422,783.954.23

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,515,810,939.00				3,572,640,804.99	150,504,934.60	-500,938.64		46,769,319.26	-1,538,583,687.24		5,445,631,502.77
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,515,810,939.00				3,572,640,804.99	150,504,934.60	-500,938.64		46,769,319.26	-1,538,583,687.24		5,445,631,502.77

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一”号 填 列)					- 59,132 ,372.3 9	- 150,50 4,934. 60	- 12,162 ,494.3 6				- 49,995 ,268.7 6	29,214 ,799.0 9
(一) 综 合收 益总 额							- 12,162 ,494.3 6				- 49,995 ,268.7 6	- 62,157 ,763.1 2
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					- 59,132 ,372.3 9	- 150,50 4,934. 60						91,372 ,562.2 1
1. 所 有者 投入 的普 通股					- 74,672 ,934.6 0	- 150,50 4,934. 60						75,832 ,000.0 0
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					21,404 ,193.5 3							21,404 ,193.5 3
4. 其 他					- 5,863, 631.32							- 5,863, 631.32
(三) 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有												

者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专												

项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,515,810,939.00				3,513,508,432.60		-12,663,433.00		46,769,319.26	-1,588,578,956.00		5,474,846,301.86

二、公司基本情况

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江时代金科过氧化物有限公司，系于 2007 年 6 月 12 日在上虞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330682000008543 的企业法人营业执照。浙江时代金科过氧化物有限公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，并于 2011 年 5 月 18 日在绍兴市工商行政管理局登记注册。2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所上市。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 351,581.09 万股，注册资本为 351,581.09 万元，注册地：浙江省绍兴市上虞区曹娥街道 e 游小镇门户客厅 2 号楼 4 层 401，总部地址：浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路 299 号浙江商会大厦 36 层。本公司的主营业务为移动互联网文化业务。本公司的母公司为金科控股集团有限公司，本公司的实际控制人为朱志刚。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

截止 2022 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 63 家，本报告期合并范围变化情况详见第十节、财务报告”之“八、合并范围的变更”之说明；子公司的相关信息详见“第十节、财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之说明。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事移动互联网行业。本公司根据实际经营特点，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，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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。本公司在塞浦路斯、斯洛文尼亚、英国、香港的子公司根据期经营所处的主要经济环境中的货币，确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）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.非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵消。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基礎上，在合并工作底稿中通过编制抵消分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵消，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵消。

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。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，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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、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.外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:①未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;②保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

（2）金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

6.金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

11、存货

1.存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

2.存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。发出存货按加权平均法计价。

3.低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

4.存货减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

5.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

13、持有待售资产

1.持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限或摊销年限（年）	残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20-40	5%	4.75%-2.375%
土地	按照土地出让合同规定的使用年限		

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

B.使用年限超过一个会计年度。

2.固定资产计价

按其取得时的成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

3.固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5%	20-40	4.75%-2.375%
通用设备	年限平均法	5%	5-10	19.00%-9.50%
专用设备	年限平均法	5%	5-10	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5%	5-6	19.00%-15.83%
酒店业家具	年限平均法	5%	5-10	19.00%-9.50%

固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均须确认使用权资产和租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁。

租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的日期，表明租赁行为的开始。在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2.无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3.使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

4.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法
软件	3、10 年	年限平均法
IP 注册权	10 年	年限平均法
APP 及支持系统	5 年	年限平均法
视频	7 年	年限平均法

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销期限：1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销；2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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

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

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。

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2.以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

1.收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将

该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.具体原则

（1）销售商品

产品销售，将产品运输至客户指定地点，并取得对方接收单时确认收入；客户自行提货的，将产品交付至提货人，并取得提货人接收手续时确认收入。

（2）移动互联网文化业务

1)移动休闲游戏发行和运营，公司根据服务商提供的对账数据确认收入。

2)广告收入，公司根据广告授权平台提供的广告弹出量、单价等对账数据并结合合同约定的收入分成比例确认收入。

（3）IP 特许使用权收入，如果合同或协议约定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，公司在版权交付客户并取得交付接收单后一次性确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议约定的有效期内分期确认收入。

（4）酒店服务业务，本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

（5）利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、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。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1 租赁负债的初始计量金额；

1 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；

1 本公司发生的初始直接费用；

1 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 1 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 1 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 1 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 1 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

1 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1 该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；
- 1 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1 该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；
- 1 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

1 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

31、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

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》。公司于 2022 年 1 月 1 日起执行该企业会计准则解释，并对对会计政策相关内容进行调整。2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），解释了“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”的问题，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行，会计政策经公司董事会审议通过并执行。

本次会计政策变更，未对公司财务报表产生影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州昊苍网络科技有限公司	12.5%

广州金科文化科技有限公司	15%
海南金科网络科技有限公司	15%
北京奥飞特七科技咨询有限公司 杭州嘻动网络科技有限公司 马鞍山翰哲网络科技有限公司 绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	20%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.企业所得税

(1) 根据《香港法例》第 112 章中《税务条例》第 14 条香港离岸豁免政策，爱玩网络有限公司按 0% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据塞浦路斯税务法规，Outfit7 Limited 公司，自 2021 年 7 月 1 日起，享受 IP 收入扣除委托给关联方研发的 IP 所形成收入影响后的应纳税额减免 80% 计缴企业所得税的税收优惠。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号文），新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。广州昊苍网络科技有限公司于 2018 年 4 月 25 日被认定为软件企业，本期为其获利第五年，减半按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2019 年 12 月 2 日发布的《关于公示广东省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，广州金科文化科技有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年。2022 年 12 月 19 日，广州金科文化科技有限公司通过高新复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202244003797）。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年广州金科文化科技有限公司的企业所得税适用税率为 15%。

(5) 根据财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税〔2020〕31 号），海南金科网络科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 根据财政部税务总局 2021 年第 12 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号、财政部税务总局公告 2023 年第 6 号文，北京奥飞特七科技咨询有限公司、杭州嘻动网络科技有限公司、马鞍山翰哲网络科技有限公司、绍兴惊蛰信息技术服务有限公司被认定为小型微利企业，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，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分‘在《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）第二条规定的优惠政策基础上’再减半征收企业所得税；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。

3、其他

(二) 境外子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2

注 1：存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	增值税税率（%）
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	7
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	不存在此税种
爱玩网络有限公司	不存在此税种
金科国际（香港）有限公司	不存在此税种
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	19
Outfit7 Limited	19
Outfit7 NEO Investments Limited	19
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	22
Outfit7 Brit Limited	20
Outfit7 AG	7.7
Outfit7, Inc.	不存在此税种
Outfit7 Limited（香港）	不存在此税种
Outfit7 BCN, S.R.L.	21
Outfit7 Studios Private Limited	18
Hyper Dot Studios Limited	19
Inner10 Limited	20
Inner100 Limited	20

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
--------	----------

纳税主体名称	所得税税率（%）
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	17
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	16.5
爱玩网络有限公司	16.5
金科国际（香港）有限公司	16.5
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	12.5
Outfit7 Limited	12.5
Outfit7 NEO Investments Limited	12.5
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	19
Outfit7 Brit Limited	19
Outfit7 AG	8.5
Outfit7, Inc.	21
Outfit7 Limited（香港）	16.5
Outfit7 BCN, S.R.L.	25
Outfit7 Studios Private Limited	25 至 40
Hyper Dot Studios Limited	12.5
Inner10 Limited	19
Inner100 Limited	19

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,184.72	137,349.02
银行存款	620,994,486.24	882,552,019.51
其他货币资金	1,996,510.15	2,232,816.83
合计	623,164,181.11	884,922,185.36
其中：存放在境外的款项总额	494,092,754.70	794,463,268.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	372,022,442.36	471,064,152.41

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
存放于专管账户的股权转让款	353,854,761.81	323,092,485.08
银行借款质押账户资金	13,016,769.28	144,028,861.84
信用购机业务监管账户资金	2,744,500.00	2,760,305.49
履约保证金、定金	1,185,162.01	1,182,500.00
冻结款项	1,143,570.83	
睡眠户、久悬户等	68,678.43	
ETC 冻结款项	9,000.00	
合计	372,022,442.36	471,064,152.41

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,831,868.28	15.03%	41,831,868.28	100.00%		49,379,461.62	18.26%	49,379,461.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,535,655.20	84.97%	15,172,367.63	6.41%	221,363,287.57	221,003,130.44	81.74%	13,092,939.95	5.92%	207,910,190.49
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	236,535,655.20	84.97%	15,172,367.63	6.41%	221,363,287.57	221,003,130.44	81.74%	13,092,939.95	5.92%	207,910,190.49
合计	278,367,523.48	100.00%	57,004,235.91		221,363,287.57	270,382,592.06	100.00%	62,472,401.57		207,910,190.49

按单项计提坏账准备：41,831,868.28

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	24,644,998.76	100.00%	对方公司可追偿资产较少，预计收回金额较小
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,200.08	15,225,200.08	100.00%	终止合作预计难以收回
晶绮科技（香港）股份有限公司	627,858.00	627,858.00	100.00%	终止合作预计难以收回
上海亿应网络科技有限公司	561,702.74	561,702.74	100.00%	终止合作预计难以收回
PANNDA GAMES GMBH	314,906.62	314,906.62	100.00%	终止合作预计难以收回
北京鸿腾驰骋科技有限公司	307,721.30	307,721.30	100.00%	终止合作预计难以收回
魔方游戏有限公司	68,900.97	68,900.97	100.00%	终止合作预计难以收回
国广东方网络（北京）有限公司	38,429.55	38,429.55	100.00%	终止合作预计难以收回
FALAFEL GAMES SAL	14,858.41	14,858.41	100.00%	终止合作预计难以收回
天津泰鼎科技有限公司	14,077.06	14,077.06	100.00%	终止合作预计难以收回
北京奇游灵动科技有限公司	10,282.97	10,282.97	100.00%	终止合作预计难以收回
奇樂網路（香港）股份有限公司	2,931.82	2,931.82	100.00%	终止合作预计难以收回
合计	41,831,868.28	41,831,868.28		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	226,639,674.88	11,331,983.60	5.00%
1至2年	3,894,003.98	389,400.40	10.00%
2至3年	3,644,275.32	1,093,282.61	30.00%
3年以上	2,357,701.02	2,357,701.02	100.00%
合计	236,535,655.20	15,172,367.63	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	226,639,674.88
1至2年	3,894,003.98
2至3年	3,644,275.32
3年以上	44,189,569.30
合计	278,367,523.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	62,472,401.57	1,869,343.48	6,400,000.00	1,387,370.23	-449,861.09	57,004,235.91
合计	62,472,401.57	1,869,343.48	6,400,000.00	1,387,370.23	-449,861.09	57,004,235.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州小朋网络科技有限公司	6,400,000.00	款项收回
合计	6,400,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,387,370.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Gamebau Limited	推广费	1,122,670.07	注销无法收回	总经理审批	否
库车市乌恰镇人民政府	工程款	258,833.09	预计无法收回	总经理审批	否
厦门掌锋信息科技有限公司	推广费	5,812.00	注销无法收回	总经理审批	否
腾讯科技（深圳）有限公司	推广费	55.07	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,387,370.23			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Google Ireland LTD	58,430,681.67	20.99%	2,921,534.08
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	8.85%	24,644,998.76
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	7.18%	1,000,000.00
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,200.08	5.47%	15,225,200.08
IronSource Ltd	12,480,951.95	4.48%	624,047.60
合计	130,781,832.46	46.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,684,508.11	96.24%	15,986,748.36	96.67%
1 至 2 年	192,722.12	1.11%	489,698.41	2.96%
2 至 3 年	417,117.99	2.41%	15,050.00	0.09%
3 年以上	41,478.00	0.24%	46,640.00	0.28%
合计	17,335,826.22		16,538,136.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
AppsFlyer Ltd.	2,258,995.49	1 年以内	13.03
SmartBear (Ireland) Limited	1,598,848.94	1 年以内	9.22
成都极光网络科技有限公司	1,244,870.81	1 年以内	7.18
SFDC Ireland Ltd	352,262.70	1 年以内	2.03
杭州青柠荟科技有限公司	335,910.00	1 年以内	1.94
合计	5,790,887.94	—	33.40

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	244,566,914.47	17,495,187.47
合计	244,566,914.47	17,495,187.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付供应商拆借性质款		14,340,768.86
应收信用购机款		609,166.17
股权转让款	239,847,000.00	600,442.98

押金保证金	2,772,586.35	3,575,013.89
备用金	1,138,121.62	676,270.76
往来款	733,891.74	1,507,832.19
代扣代缴款	262,564.04	499,899.85
其他	2,122,119.21	294,947.15
合计	246,876,282.96	22,104,341.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,609,154.38			4,609,154.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,816,432.44		516,292.77	-1,300,139.67
本期核销	922,697.54			922,697.54
其他变动	76,948.68			76,948.68
2022 年 12 月 31 日余额	1,793,075.72		516,292.77	2,309,368.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	242,953,069.51
1 至 2 年	2,109,921.90
2 至 3 年	778,970.00
3 年以上	1,034,321.55
合计	246,876,282.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款项 坏帐准备	4,609,154.38	-1,300,139.67		922,697.54	76,948.68	2,309,368.49
合计	4,609,154.38	-1,300,139.67		922,697.54	76,948.68	2,309,368.49

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	922,697.54

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江金科汤姆猫武林电子商务有限公司	往来款	217,283.92	预计无法收回	总经理审批	否
霍尔果斯金科汤姆猫文化发展有限公司	往来款	142,810.42	预计无法收回	总经理审批	否
绍兴汤姆猫文化传播有限公司	往来款	531,403.20	预计无法收回	总经理审批	否
杭州友昌装饰设计有限公司	保证金	29,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
财付通支付科技有限公司	保证金	2,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
新疆众汇源财务咨询服务有限 公司	保证金	200.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		922,697.54			

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
彭盈松	股权转让款	235,000,000.00	1年以内	95.19%	
合肥爱玩动漫有限公司	股权转让款	3,500,000.00	1年以内	1.42%	175,000.00
李红英	股权转让款	1,197,000.00	1年以内	0.48%	59,850.00
杭州龙酃实业有限公司	保证金	756,996.51	1至2年 3年以上	0.31%	330,877.43
今日头条有限公司	押金保证金	700,000.00	2至3年	0.28%	210,000.00
合计		241,153,996.51		97.68%	775,727.43

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,896,320.36		3,896,320.36	4,442,550.50		4,442,550.50
库存商品	907,025.27	647,458.53	259,566.74	1,410,242.13	647,458.53	762,783.60
合同履约成本				157,232.67		157,232.67
合计	4,803,345.63	647,458.53	4,155,887.10	6,010,025.30	647,458.53	5,362,566.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	647,458.53					647,458.53
合计	647,458.53					647,458.53

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	18,948,302.94	7,554,934.71
预缴企业所得税	695,580.56	2,891,314.23
其他	350,874.19	486,998.08
合计	19,994,757.69	10,933,247.02

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市星河互动科技有限公司	10,129,634.11			-311,646.78						9,817,987.33	39,559,024.48
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨	3,861,105.37		2,000,000.00							1,861,105.37	25,636,433.87

询合伙企业 (有限合伙)											
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.	6,584,321.91									6,584,321.91	16,413,744.78
绍兴上虞远景 创业投资合伙企业 (有限合伙)	16,923,190.09		7,888,019.92	1,142,337.53					2,329,175.93	12,506,683.63	
上海合志信息 技术有限公司	6,127,344.53			-614,768.30						5,512,576.23	16,057,867.22
南京有机汇网 络科技有限公司	812,127.70			-551,870.24						260,257.46	9,382,921.88
西安六艺信息 技术有限公司	3,174,514.86		2,285,714.30						888,800.56		
杭州墨风科技 有限公司	64,991.64		2,000,000.00	270,047.33					1,664,961.03		
ALMUTHER TECHNOLOGY FZLLC											5,861,702.67
合肥爱玩动漫 有限公司			5,000,000.00						5,000,000.00		
汤姆猫产业发 展有限公司	789,775,326.26		456,000,000.00	7,436,512.50					3,534,487.01	344,746,325.77	
杭州猫衍科技 有限公司											1,498,498.96
杭州传科科技 有限公											475,000.00

司											
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	29,905,738.39			-43,162.68						29,862,575.71	
杭州优刻科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
上海膳正燎餐饮发展有限公司		3,000,000.00		-2,040,100.45						959,899.55	
绍兴汤姆猫网络科技有限公司		2,400,000.00		-406,117.51						1,993,882.49	
浙江祥新文旅产业集团有限公司		235,000,000.00	235,000,000.00								
小计	872,358,294.86	240,400,000.00	710,173,734.22	4,881,231.40					11,639,823.41	419,105,615.45	114,885,193.86
合计	872,358,294.86	240,400,000.00	710,173,734.22	4,881,231.40					11,639,823.41	419,105,615.45	114,885,193.86

其他说明：

根据本公司 2022 年 11 月 11 日召开的第四届董事会第二十二次会议，以全票赞成的表决结果审议通过了《关于拟对外投资暨关联交易的议案》，对杭州悦安商业运营管理有限公司增资 9,000.00 万元人民币，其中 1,730.7692 万元计入注册资本，剩余 7,269.2308 万元计入资本公积，增资完成后，杭州悦安商业运营管理有限公司成为公司参股公司，本公司持有悦安商管 14.06% 股份。工商变更登记于 2022 年 12 月 19 日完成，截止 2022 年 12 月 31 日，该投资尚未实际缴纳。

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江聚力文化发展股份有限公司	15,688,382.50	84,175,756.05
北京欧应科技有限公司	21,283,900.00	44,947,727.00
北京天际微动科技有限公司	2,043,600.00	2,554,500.00
APPLOVIN		51,232,543.80
福州白鲸网络科技有限公司	200,793.35	200,793.35
杭州手滑科技有限公司	68,321.53	68,321.53
杭州崇卓科技有限公司	3,000,000.00	3,600,000.00
杭州敏远达投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	3,297.03	3,297.03
REACHJUNCTION INTERNATIONAL LIMITED		
广西亚讯咨询服务有限责任公司		
深圳元气互娱科技有限公司		

有点功夫（上海）体育管理有限公司		
杭州淘卡淘科技有限公司		3,197,000.00
上海未天文化传媒有限公司	16,846,500.00	33,000,000.00
绍兴市上虞区博远企业管理咨询有限责任公司		
Huge Play	176,416.50	
Lunar animation LTD	8,859,466.60	
FBO Angellist Clients	667,166.99	
合计	69,337,844.50	223,479,938.76

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江聚力文化发展股份有限公司			46,437,617.50	165,868,554.39	并非用于交易目的而计划长期持有	部分处置
北京欧应科技有限公司			12,862,100.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
北京天际微动科技有限公司			31,956,400.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
APPLOVIN				-11,845,186.37	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
福州白鲸网络科技有限公司			2,599,206.65		并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州手滑科技有限公司			1,431,678.47		并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州崇卓科技有限公司		278,611.75		-324,896.53	并非用于交易目的而计划长期持有	杭州哲信处置
杭州敏远达投资管理有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED					并非用于交易目的而计划长期持有	
REACHJUNCTION INTERNATIONAL LIMITED			27,535,740.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
广西亚讯咨询服务有限责任公司			1,200,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
深圳元气互娱			3,590,241.52		并非用于交易	

科技有限公司					目的而计划长期持有	
有点功夫（上海）体育管理有限公司			3,000,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州淘卡淘科技有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
上海未天文化传媒有限公司			16,153,500.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
绍兴市上虞区博远企业管理咨询有限责任公司			100,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
Huge Play					并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资
Lunar animation LTD					并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资
FBO Angellist Clients					并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资

其他说明：无。

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	31,909,951.36	31,987,150.02
合计	31,909,951.36	31,987,150.02

其他说明：无。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	308,938,189.50	308,938,189.50
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	308,938,189.50	308,938,189.50
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	99,160,776.78	99,160,776.78
2.本期增加金额	8,680,831.39	8,680,831.39
(1) 计提或摊销	8,680,831.39	8,680,831.39
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	107,841,608.17	107,841,608.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	201,096,581.33	201,096,581.33
2.期初账面价值	209,777,412.72	209,777,412.72

(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

无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,169,887.22	298,424,491.35
合计	329,169,887.22	298,424,491.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	345,631,328.93	9,891,030.76	106,731,629.12	23,153,055.69	17,917,199.11	503,324,243.61
2.本期增加金额	43,938,219.42	1,504,526.52	9,251,996.84	6,015,165.90	265,755.49	60,975,664.17
(1) 购置	421,042.46	1,504,091.70	8,505,984.04	5,781,492.84	265,755.49	16,478,366.53
(2) 在建工程转入	842,985.22					842,985.22
(3) 企业合并增加	42,674,191.74					42,674,191.74
(4) 外币报表折算差额		434.82	746,012.80	233,673.06		980,120.68
3.本期减少金额	2,455,415.65	3,048,653.81	6,189,284.40	7,127,935.51	112,049.93	18,933,339.30
(1) 处置或报废	308,847.65	3,048,653.81	6,189,284.40	7,127,935.51	112,049.93	16,786,771.30
(2) 其他减少	2,146,568.00					2,146,568.00
4.期末余额	387,114,132.70	8,346,903.47	109,794,341.56	22,040,286.08	18,070,904.67	545,366,568.48
二、累计折旧						
1.期初余额	77,778,908.86	9,100,432.76	85,226,918.64	16,335,577.37	16,457,914.63	204,899,752.26
2.本期增加金额	9,546,059.61	190,757.35	7,080,203.86	4,581,196.73	304,966.44	21,703,183.99
(1) 计提	9,546,059.61	190,883.57	6,590,440.61	4,479,188.94	304,966.44	21,111,539.17
(2) 外币报表折算差额		-126.22	489,763.25	102,007.79		591,644.82
3.本期减少金额	172,715.02	2,811,807.70	2,059,302.74	5,264,747.34	97,682.19	10,406,254.99
(1) 处置或报废	37,895.02	2,811,807.70	2,059,302.74	5,264,747.34	97,682.19	10,271,434.99
(2) 其他减少	134,820.00					134,820.00
4.期末余额	87,152,253.45	6,479,382.41	90,247,819.76	15,652,026.76	16,665,198.88	216,196,681.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增						

加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	299,961,879.25	1,867,521.06	19,546,521.80	6,388,259.32	1,405,705.79	329,169,887.22
2.期初账面价值	267,852,420.07	790,598.00	21,504,710.48	6,817,478.32	1,459,284.48	298,424,491.35

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,345,508.73	241,496.70
合计	2,345,508.73	241,496.70

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	2,345,508.73		2,345,508.73	241,496.70		241,496.70
合计	2,345,508.73		2,345,508.73	241,496.70		241,496.70

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	71,991,281.06	71,991,281.06
2.本期增加金额	7,269,233.28	7,269,233.28
(1) 新增租赁	6,202,817.31	6,202,817.31
(2) 外币报表折算差额	1,066,415.97	1,066,415.97
3.本期减少金额	20,065,660.60	20,065,660.60
(1) 减少租赁	59,194,853.74	59,194,853.74
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	16,800,219.70	16,800,219.70
2.本期增加金额	16,142,082.44	16,142,082.44

(1) 计提	15,526,841.79	15,526,841.79
(2) 外币报表折算差额	615,240.65	615,240.65
3.本期减少金额	7,094,679.88	7,094,679.88
(1) 处置	7,094,679.88	7,094,679.88
4.期末余额	25,847,622.26	25,847,622.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,347,231.48	33,347,231.48
2.期初账面价值	55,191,061.36	55,191,061.36

其他说明：无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	专利权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,306,725.39	10,900,000.00	217,202,929.28	460,358,637.78	50,143,070.49	742,911,362.94
2.本期增加金额	198,418.55		6,113,222.88	117,075,029.65	8,488,407.97	131,875,079.05
(1) 购置	130,948.41				6,776,698.77	6,907,647.18
(2) 内部研发				103,686,306.65		103,686,306.65
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	67,470.14		6,113,222.88	13,388,723.00	1,711,709.20	21,281,125.22
3.本期减少金额	59,416.87					59,416.87
(1) 处置	59,416.87					59,416.87
4.期末余额	4,445,727.07	10,900,000.00	223,316,152.16	577,433,667.43	58,631,478.46	874,727,025.12
二、累计摊销						
1.期初余额	3,314,869.82	6,213,333.18	125,581,036.78	261,828,648.62	20,066,016.38	417,003,904.78
2.本期增加金额	60,337.40		33,244,424.69	81,383,361.01	5,841,414.66	120,529,537.76

(1) 计提	60,337.40		28,448,741.91	73,291,663.11	5,052,659.95	106,853,402.37
(2) 外币报表折算差额			4,795,682.78	8,091,697.90	788,754.71	13,676,135.39
3.本期减少金额	48,129.97					48,129.97
(1) 处置	48,129.97					48,129.97
4.期末余额	3,327,077.25	6,213,333.18	158,825,461.47	343,212,009.63	25,907,431.04	537,485,312.57
三、减值准备						
1.期初余额		4,686,666.82		25,935,092.28		30,621,759.10
2.本期增加金额				19,005,646.48		19,005,646.48
(1) 计提				19,005,646.48		19,005,646.48
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		4,686,666.82		44,940,738.76		49,627,405.58
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,118,649.82		64,490,690.69	189,280,919.04	32,724,047.42	287,614,306.97
2.期初账面价值	991,855.57		91,621,892.50	172,594,896.88	30,077,054.11	295,285,699.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
游戏 APP 项目	83,541,638.06	62,111,413.34		103,686,306.65	4,338,958.20		37,627,786.55
视频	5,066,223.08	23,920,405.33					28,986,628.41
合计	88,607,861.14	86,031,818.67		103,686,306.65	4,338,958.20		66,614,414.96

其他说明：无。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Outfit7	3,650,966,309.					3,650,966,309.

Investments Limited	72					72
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	270,430,395.21					270,430,395.21
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14			2,010,845.14		
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
杭州嘻动网络科技有限公司	104,672.11					104,672.11
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51			51,271.51		
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	6,252,127,311.29			2,062,116.65		6,250,065,194.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Outfit7 Investments Limited	261,528,709.05					261,528,709.05
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	12,218,115.66					12,218,115.66
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14			2,010,845.14		
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51			51,271.51		
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	2,604,372,758.96			2,062,116.65		2,602,310,642.31

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末商誉账面价值	主要构成	确定方法	本期是否发生变动
3,389,437,600.67	Outfit7 Investments Limited 与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
258,212,279.55	杭州每日给力科技有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

(4) 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

1) 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，以 5 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

2) 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时，采用子公司相关行业适用的折现率 Outfit7 Investments Limited 2023 年至 2027 年的税前折现率为 11.84%；杭州每日给力科技有限公司 2023 年至 2027 年的税前折现率为 14.02%。

3) 商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

(5) 商誉减值测试的影响

公司将 Outfit7 Investments Limited 中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 12 月纳入合并报表范围。根据中联资产评估集团（浙江）有限公司 2023 年 4 月出具的浙联评报字 [2023]第 166 号评估报告，评估基准日 2022 年 12 月 31 日 Outfit7 Investments Limited 商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无需计提商誉减值准备。

公司将杭州每日给力科技有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 12 月纳入合并报表范围。根据中联资产评估集团（浙江）有限公司 2023 年 4 月出具的浙联评报字 [2023]第 161 号评估报告，评估基准日 2022 年 12 月 31 日杭州每日给力科技有限公司商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无需计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
境外贷款利息补偿费	9,563,549.74		3,759,717.06		5,803,832.68

装修费	9,099,795.71	3,506,477.05	2,632,119.56		9,974,153.20
其他	723,053.43	1,021,509.41	1,183,100.94		561,461.90
合计	19,386,398.88	4,527,986.46	7,574,937.56		16,339,447.78

其他说明：无。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,990,782.33	1,010,824.10	4,918,077.95	812,510.47
设定受益计划	602,800.05	114,532.01	784,210.27	148,999.95
合计	6,593,582.38	1,125,356.11	5,702,288.22	961,510.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,985,900,921.58	3,032,854,227.45
可抵扣亏损	432,416,109.50	441,552,284.60
合计	3,418,317,031.08	3,474,406,512.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		253,293.57	
2023年	245,174.78	21,889,946.55	
2024年	8,298,942.13	180,941,221.95	
2025年	147,572,940.04	89,650,676.94	
2026年	86,836,198.78	142,885,467.68	
2027年	108,475,588.81	5,931,677.91	
2028年及以后	80,987,264.96		
合计	432,416,109.50	441,552,284.60	

其他说明：无。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	3,160,325.70		3,160,325.70	3,060,325.70		3,060,325.70
收藏品	911,504.40		911,504.40	911,504.40		911,504.40
长期保证金	1,330,089.48		1,330,089.48	3,239,125.77		3,239,125.77
合计	5,401,919.58		5,401,919.58	7,210,955.87		7,210,955.87

其他说明：无。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	471,500,000.00	409,200,000.00
保证借款	294,000,000.00	294,000,000.00
短期借款利息	1,061,920.14	1,019,498.34
合计	766,561,920.14	744,219,498.34

短期借款分类的说明：无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	68,492,501.32	51,746,526.33
应付著作权款	3,018,361.62	2,928,270.81
应付设备工程款	7,258,406.23	7,872,602.63
应付材料款	10,279,333.08	11,129,543.86
其他	4,258,253.72	17,021,209.64
合计	93,306,855.97	90,698,153.27

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,401,749.99	3,893,092.02
其他		863,559.78
合计	3,401,749.99	4,756,651.80

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,371,954.42	1,332,940.13
预收游戏发行款	4,194,174.08	15,321,235.25
酒店预收款	25,149,945.40	11,906,091.09
乐园充值款	2,114,909.51	3,351,620.17
预收特许权使用费		38,259,893.16
其他		185,005.89

合计	36,830,983.41	70,356,785.69
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,062,475.67	297,541,215.14	292,398,150.18	84,205,540.63
二、离职后福利-设定提存计划	2,387,979.64	31,529,384.22	31,206,686.56	2,710,677.30
三、辞退福利	2,794,496.66	5,113,279.48	4,663,234.43	3,244,541.71
合计	84,244,951.97	334,183,878.84	328,268,071.17	90,160,759.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,231,618.76	254,663,896.33	250,516,408.58	74,379,106.51
2、职工福利费	371,301.48	14,145,219.89	14,041,095.58	475,425.79
3、社会保险费	2,024,373.95	25,440,312.88	25,517,497.71	1,947,189.12
其中：医疗保险费	1,957,592.77	24,495,458.68	24,585,052.81	1,867,998.64
工伤保险费	50,675.12	697,374.06	690,059.54	57,989.64
生育保险费	16,106.06	247,480.14	242,385.36	21,200.84
4、住房公积金	57,788.00	1,763,099.00	1,772,913.00	47,974.00
5、工会经费和职工教育经费	2,384,814.12	11,997.14	376,369.53	2,020,441.73
6、短期带薪缺勤	3,992,579.36	1,516,689.90	173,865.78	5,335,403.48
合计	79,062,475.67	297,541,215.14	292,398,150.18	84,205,540.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,362,990.18	31,235,997.88	30,912,768.08	2,686,219.98
2、失业保险费	24,989.46	293,386.34	293,918.48	24,457.32
合计	2,387,979.64	31,529,384.22	31,206,686.56	2,710,677.30

其他说明：无。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,515,932.18	8,742,330.17
企业所得税	9,378,024.01	16,891,206.20
代扣代缴个人所得税	2,899,512.16	3,417,822.32
城市维护建设税	106,017.03	159,563.06
房产税	3,827,557.77	1,471,831.95
土地使用税	165,520.86	132,076.01
印花税	170,602.55	131,140.96
教育费附加	49,453.68	67,986.25
地方教育费附加	29,552.82	45,333.79
境外其他税费		231,540.84
合计	26,142,173.06	31,290,831.55

其他说明：无。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,177,167.39	19,177,167.39
其他应付款	396,362,656.70	585,052,353.32
合计	415,539,824.09	604,229,520.71

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,177,167.39	19,177,167.39
合计	19,177,167.39	19,177,167.39

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	353,850,786.62	323,342,485.08
汤姆猫产业发展有限公司拆入	20,000,000.00	250,000,000.00
暂收应付款	2,526,806.94	3,856,071.39
押金及保证金	4,840,276.62	4,366,669.84
代收代付款	10,920,186.41	1,563,044.49
其他	4,224,600.11	1,924,082.52
合计	396,362,656.70	585,052,353.32

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	353,831,226.62	见说明
合计	353,831,226.62	

其他说明：

说明：应付股权转让款中 353,831,226.62 元系子公司 United Luck Group Holdings Limited 应付 Outfit7 Investments Limited 原股东支付剩余的股权转让款 5,000.00 万美元及其利息，存放于专管账户。上述剩余股权转让款将于 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.完成斯洛文尼亚税务检查后支付。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	504,308,878.66	684,544,499.20
一年内到期的租赁负债	14,341,428.28	16,037,808.98
合计	518,650,306.94	700,582,308.18

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,687,833.38	3,421,138.76
合计	1,687,833.38	3,421,138.76

短期应付债券的增减变动：无。

其他说明：无。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	248,636,220.00	805,970,030.00
抵押借款	136,000,000.00	146,000,000.00
合计	384,636,220.00	951,970,030.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,508,507.81	59,074,463.34
减：未确认融资费用	1,183,157.53	2,417,777.22
减：一年内到期的租赁负债	14,341,428.28	15,708,383.66
合计	21,983,922.00	40,948,302.46

其他说明：无。

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,225,547.51	1,290,818.18
合计	1,225,547.51	1,290,818.18

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,568,421.13	1,445,867.54
二、计入当期损益的设定受益成本	1,526,916.37	122,553.59
1.当期服务成本	1,870,481.55	115,619.72
2.过去服务成本	-355,977.32	391.37
4.利息净额	12,412.14	6,542.50
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,849,835.97	
1.精算利得（损失以“-”表示）	-1,849,835.97	
五、期末余额	1,245,501.53	1,568,421.13

(3) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	277,602.95	345,493.50
2. 计入当期损益的设定受益成本	-217,451.34	-67,890.55
(1) 利息净额	-217,451.34	-67,890.55
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-40,197.59	
(1) 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-40,197.59	
(2) 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		

项目	本期金额	上期金额
4. 其他变动		
5. 期末余额	19,954.02	277,602.95

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,515,810,939.00						3,515,810,939.00

其他说明：无。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	423,562,223.02			423,562,223.02
其他资本公积	70,826,701.79	25,990,806.47		96,817,508.26
合计	494,388,924.81	25,990,806.47		520,379,731.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期以第二期员工持股计划实施限制性股票激励计划，确认股份支付费用计入其他资本公积 25,990,806.47 元。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-163,254,136.01	-87,159,363.70		-153,698,471.49		66,539,107.79		-96,715,028.22
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		
其他	-	-		-		66,539,107.79		-

权益工具 投资公允 价值变动	163,254,13 6.01	87,159,363. 70		153,698,47 1.49		79		96,715,028. 22
企业 自身信用 风险公允 价值变动						0.00		
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 218,899,81 7.11	- 61,807,874. 63				- 61,807,874. 63		- 280,707,69 1.74
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	- 1,221,084.4 9							- 1,221,084.4 9
外币 财务报表 折算差额	- 217,678,73 2.62	- 61,807,874. 63				- 61,807,874. 63		- 279,486,60 7.25
其他综合 收益合计	- 382,153,95 3.12	- 148,967,23 8.33		- 153,698,47 1.49		4,731,233.1 6		- 377,422,71 9.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

35、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	46,769,319.26			46,769,319.26
合计	46,769,319.26			46,769,319.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

36、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	-110,261,059.13	-817,409,789.00
调整后期初未分配利润	-110,261,059.13	-817,409,789.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,976,238.47	708,148,729.87
其他综合收益结转留存收益	-153,698,471.49	-1,000,000.00
期末未分配利润	176,016,707.85	-110,261,059.13

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,627,620,148.60	113,260,987.70	1,934,396,422.55	87,362,085.20

其他业务	5,276,799.25	4,653,671.73	7,053,781.33	3,867,702.40
合计	1,632,896,947.85	117,914,659.43	1,941,450,203.88	91,229,787.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

项目	本期发生额	合计
商品类型		
其中：		
主营业务收入：		
其中：游戏发行业务	176,352,118.11	176,352,118.11
广告业务	1,231,597,044.64	1,231,597,044.64
新商业服务业务	116,627,309.76	116,627,309.76
媒体影视业务	32,467,516.83	32,467,516.83
授权业务	64,407,179.06	64,407,179.06
其他	6,168,980.20	6,168,980.20
其他业务收入	5,276,799.25	5,276,799.25
合计	1,632,896,947.85	1,632,896,947.85

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,986,912.00	4,794,893.42
车船税	11,665.00	3,840.00
土地使用税	171,230.66	132,621.69
印花税	287,884.61	372,498.24
城市维护建设税	469,240.85	884,515.80
教育费附加	246,389.92	413,424.79
地方教育费附加	92,322.66	270,196.06
境外其他税费	31,608.97	203,767.45
文化事业建设费	628.22	
合计	8,297,882.89	7,075,757.45

其他说明：无。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	341,762,496.28	395,278,496.12
职工薪酬	76,436,531.33	66,815,395.56
运输费	404,592.12	
差旅及业务招待费	3,490,870.32	3,267,320.84
办公及保险费	665,323.78	1,400,707.87
其他	11,777,731.46	5,018,855.74
合计	434,537,545.29	471,780,776.13

其他说明：无。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	133,290,214.37	140,960,905.30
职工薪酬	111,426,262.83	149,668,301.28
办公费	24,886,584.02	22,183,644.90
中介及咨询费用	22,558,353.16	22,832,832.50
差旅费及业务招待费	24,377,454.01	21,632,783.33
股份支付费用	25,990,806.47	21,404,193.53
其他	7,693,673.41	2,675,868.29
合计	350,223,348.27	381,358,529.13

其他说明：无。

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,500,352.76	63,891,095.63
技术服务费	71,392,382.88	41,962,407.71
折旧及摊销	6,049,599.60	6,935,737.85
其他	241,410.31	6,629,073.73
合计	183,183,745.55	119,418,314.92

其他说明：无。

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,876,116.93	119,685,099.55
其中：租赁负债利息费用	1,158,233.26	1,624,658.90
减：利息收入	711,906.35	1,215,604.53
汇兑收益	-4,937,735.09	-24,150,915.88
手续费	1,421,467.49	1,540,648.36
合计	95,647,942.98	95,859,227.50

其他说明：无。

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,753,200.37	2,810,999.52
进项税加计抵减	669,204.75	1,495,068.84
代扣个人所得税手续费	574,540.59	150,215.55
直接减免的增值税	19,336.49	
直接减免的印花税	8,124.80	
合计	10,024,407.00	4,456,283.91

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,881,231.40	-1,458,090.66
处置长期股权投资产生的投资收益	23,296,927.21	9,054,371.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	490,486.71	791,317.29
其他		-803,727.35
合计	28,668,645.32	7,583,870.59

其他说明：无。

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	108,668.64	-7,580,402.23
合计	108,668.64	-7,580,402.23

其他说明：无。

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,530,656.52	-2,731,128.14
其他应收款坏账损失	1,300,139.67	7,657,826.94
合计	5,830,796.19	4,926,698.80

其他说明：无。

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-4,247.63
三、长期股权投资减值损失		-759,583.14
十、无形资产减值损失	-19,005,646.48	-25,935,092.28
合计	-19,005,646.48	-26,698,923.05

其他说明：无。

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-3,760,388.46	19,130.01

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	563,806.00	566,901.87	563,806.00
无法支付的应付款项	655,476.30	5,395.04	655,476.30
其他	593,303.57	26,963.27	593,303.57
合计	1,812,585.87	599,260.18	1,812,585.87

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,160.66	6,302,143.94	18,160.66
对外捐赠	2,087,005.68	1,077,131.39	2,087,005.68
罚款滞纳金支出	162,745.98	31,867.88	162,745.98
违约赔偿支出	199,634.73	8,181.40	199,634.73
无法收回的应收款项	263.00	14.56	263.00
其他	443,434.99	230,778.71	443,434.99
合计	2,911,245.04	7,650,117.88	2,911,245.04

其他说明：无。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,194,601.67	42,355,347.42
递延所得税费用	-107,416.44	1,718.01
合计	25,087,185.23	42,357,065.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	463,859,646.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,137,232.58
子公司适用不同税率的影响	3,198,560.01
调整以前期间所得税的影响	1,447,826.01
非应税收入的影响	-124,260,305.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,555,106.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,549,782.04
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	19,320,039.69

研发费加计扣除的影响	-1,885,425.52
所得税减免优惠的影响	-6,158,413.98
其他	-717,652.67
所得税费用	25,087,185.23

其他说明：无。

52、其他综合收益

详见本报告第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“34、其他综合收益”。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金存款	1,176,390.73	253,240.18
收到的政府补助	8,753,200.37	2,810,999.52
利息收入	711,906.35	1,215,604.53
收到经营性往来款	148,404,442.60	15,755,654.90
其他	5,008,702.95	5,292,595.27
合计	164,054,643.00	25,328,094.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	285,069,682.92	285,536,970.75
研发费用	69,100,448.66	48,591,481.44
办公费及保险费	27,940,748.95	29,209,175.98
差旅及业务招待费	22,264,156.92	25,655,974.05
中介费用	23,185,188.14	26,340,701.07
对外捐赠支出	1,731,398.27	1,077,131.39
手续费	1,235,659.35	1,540,228.15
支付经营性往来款	130,746,873.29	8,138,397.16
其他		10,668,018.21
合计	561,274,156.50	436,758,078.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆借款	14,118,497.64	353,404.42
取得子公司支付的现金净额		7,511,618.64
合计	14,118,497.64	7,865,023.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款受托支付	112,694,958.15	369,190,151.61
汤姆猫产业发展有限公司拆入	85,000,000.00	300,000,000.00
转回受限货币资金	119,986,370.74	
收到其他拆借款	32,500,000.00	10,490,000.00
合计	350,181,328.89	679,680,151.61

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得银行借款后受托支付	112,694,958.15	369,190,151.61
归还其他拆借款	32,500,000.00	10,000,000.00
归还汤姆猫产业发展有限公司拆借款	315,000,000.00	50,000,000.00
支付受限货币资金		119,986,370.74
租赁负债支付的现金	12,026,564.13	18,755,173.83
合计	472,221,522.28	567,931,696.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	438,772,461.25	708,026,546.05
加：资产减值准备	13,174,850.29	21,772,224.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,111,539.17	30,069,844.47
使用权资产折旧	15,526,841.79	17,566,777.72
无形资产摊销	106,853,402.37	113,435,646.16
长期待摊费用摊销	7,574,937.56	10,064,137.78
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）	-3,760,388.46	-19,130.01
固定资产报废损失（收益以	18,160.66	6,302,143.94

“—”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	-108,668.64	7,580,402.23
财务费用（收益以“—”号填列)	99,876,116.93	110,982,205.97
投资损失（收益以“—”号填列)	-28,668,645.32	-7,583,870.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	-163,845.69	-46,945.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列)	1,206,679.67	-560,714.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	-39,414,144.91	4,920,909.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	15,692,588.14	90,767,701.19
其他		21,404,193.53
经营活动产生的现金流量净额	647,691,884.81	1,134,682,072.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	251,141,738.75	413,858,032.95
减：现金的期初余额	413,858,032.95	361,000,287.15
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	-162,716,294.20	52,857,745.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	45,550,000.00
其中：	
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	26,000,000.00
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	19,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,480.34
其中：	
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	4,480.34
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
	0.00

取得子公司支付的现金净额	45,545,519.66
--------------	---------------

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：	
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,574.42
其中：	
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	19,574.42
其中：	
处置子公司收到的现金净额	480,425.58

其他说明：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	251,141,738.75	413,858,032.95
其中：库存现金	175,924.82	137,349.02
可随时用于支付的银行存款	250,141,552.18	412,670,367.10
可随时用于支付的其他货币资金	824,261.75	1,050,316.83
三、期末现金及现金等价物余额	251,141,738.75	413,858,032.95

其他说明：无。

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	372,022,442.36	保证金、银行借款质押、存放于专管账户的股权转让款
投资性房地产	193,050,116.86	银行借款抵押
固定资产	216,947,402.38	银行借款抵押
合计	782,019,961.60	

其他说明：无。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			497,571,541.65
其中：美元	69,119,503.41	6.9646	481,389,693.45
欧元	1,873,398.95	7.4229	13,906,053.07
港币	1,220,943.50	0.89327	1,090,632.20
英镑	137,367.76	8.3941	1,153,078.71
新加坡元	6,190.16	5.1831	32,084.22
应收账款			173,023,111.28
其中：美元	24,701,503.84	6.9646	172,036,093.64
港币	4,972.70	0.89327	4,441.96
澳大利亚元	49.51	4.7138	233.38
英镑	117,027.71	8.3941	982,342.30
长期借款			734,068,840.00
其中：美元	105,400,000.00	6.9646	734,068,840.00
欧元			
港币			
其他应收款			1,553,864.58
英镑	18,270.00	8.3941	153,360.21
欧元	188,673.48	7.4229	1,400,504.37
应付账款			51,508,423.69
美元	5,173,447.48	6.9646	36,030,992.32
英镑	65,733.91	8.3941	551,777.01
港币	13,800.00	0.89327	12,327.13
欧元	2,009,097.15	7.4229	14,913,327.23
其他应付款			354,022,992.86
美元	50,804,242.40	6.9646	353,831,226.62
欧元	25,834.41	7.4229	191,766.24
一年内到期的非流动负债			497,146,867.14
美元	69,700,000.00	6.9646	485,432,620.00
欧元	1,578,122.72	7.4229	11,714,247.14

其他说明：无。

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

适用 不适用

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	人民币
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	人民币
爱玩网络有限公司	香港	人民币
金科国际（香港）有限公司	香港	人民币
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	美元
Lily Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Ryuki Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	欧元

Outfit7 Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 NEO Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	欧元
Outfit7 Brit Limited	英国	英镑
Outfit7 AG	瑞士	瑞士法郎
Outfit7, Inc.	美国	美元
Outfit7 Limited (HK)	中国香港	港元
Outfit7 BCN, S.R.L.	西班牙	欧元
Outfit7 Studios Private Limited	印度	卢比
Hyper Dot Studios Limited	塞浦路斯	欧元
Inner10 Limited	英国	欧元
Inner100 Limited	英国	欧元
Outfit7 Neo Holding Limited	开曼岛	欧元
Outfit7 Neo Limited	塞浦路斯	欧元
Play Valley Limited	塞浦路斯	欧元

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
塞浦路斯 Covid-19 补贴	1,607,527.27	其他收益	1,607,527.27
年度地方财政贡献奖励	782,724.00	其他收益	782,724.00
服务业专项资金奖励	422,232.00	其他收益	422,232.00
三减补助	111,164.49	其他收益	111,164.49
稳岗补贴	461,678.83	其他收益	461,678.83
隔离场所商户补偿费	4,103,915.00	其他收益	4,103,915.00
高新技术奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
征用预拨款	372,667.00	其他收益	372,667.00
营收增长奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
百官社区物业维修金	63,651.50	其他收益	63,651.50
支持本土民营跨国公司发展补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
慈善总会困难补助	23,000.00	其他收益	23,000.00
防疫设备补贴款	20,784.00	其他收益	20,784.00
三季度纾困补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
知识产权补贴	17,000.00	其他收益	17,000.00
其他零星政府补助	6,856.28	其他收益	6,856.28

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

七、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	2022年11月15日	26,000,000.00	100.00%	外购	2022年11月15日	1.相关决策已通过并签订股权转让协议 2.已完成工商变更登记 3.与股权转让的款项已支付	0.00	-191,868.13
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	2022年12月27日	19,550,000.00	100.00%	外购	2022年12月27日	1.相关决策已通过并签订股权转让协议 2.已完成工商变更登记 3.与股权转让的款项已支付	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司
--现金	26,000,000.00	19,550,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	26,000,000.00	19,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,000,000.00	19,550,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司		浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金			4,480.00	4,480.00
应收款项				
存货				
固定资产	24,604,830.27	15,604,830.27	18,069,281.47	16,518,811.47
无形资产				
其他流动资产	1,403,669.73	1,403,669.73	1,486,238.53	1,486,238.53
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
其他应付款	8,500.00	8,500.00	10,000.00	10,000.00
净资产	26,000,000.00	17,000,000.00	19,550,000.00	17,999,530.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	26,000,000.00	17,000,000.00	19,550,000.00	17,999,530.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

1.本期增加

①本公司于 2022 年 12 月 23 日设立江西奋勇科技服务有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 23 日将江西奋勇科技服务有限公司纳入合并范围；

②本公司于 2022 年 3 月 24 日设立绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 3 月 24 日将绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司纳入合并范围；

③本公司于 2022 年 2 月 18 日设立上海金科汤姆猫生命科技有限公司，持股比例 70.00%，自 2022 年 2 月 18 日将上海金科汤姆猫生命科技有限公司纳入合并范围；

④本公司子公司于 2022 年 11 月 8 日设立南昌汤姆猫文化产业有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 11 月 8 日将南昌汤姆猫文化产业有限公司纳入合并范围；

⑤本公司子公司于 2022 年 5 月 9 日设立 SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD，持股比例 100.00%，自 2022 年 5 月 9 日将 SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD 纳入合并范围；

⑥本公司子公司于 2022 年 3 月 4 日设立绍兴上虞软糖科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 3 月 4 日将绍兴上虞软糖科技有限公司纳入合并范围；

⑦本公司子公司于 2022 年 12 月 22 日设立定西猫语网络科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 22 日将定西猫语网络科技有限公司纳入合并范围；

⑧本公司子公司于 2022 年 1 月 19 日设立 Outfit7 Neo Ltd 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 22 日将 Outfit7 Neo Ltd 公司纳入合并范围；

⑨本公司子公司于 2022 年 2 月 15 日设立 Outfit7 Neo Holding Limited 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 2 月 15 日将 Outfit7 Neo Holding Limited 公司纳入合并范围；

⑩本公司子公司于 2022 年 8 月 8 日设立 Play Valley Limited 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 8 月 8 日将 Play Valley Limited 公司纳入合并范围。

2. 本期减少

①本公司子公司于 2022 年 6 月 30 日注销杭州俏汤猫网络科技有限公司，故自 2022 年 6 月 30 日起杭州俏汤猫网络科技有限公司不再纳入合并范围；

②本公司子公司于 2022 年 4 月 19 日注销杭州零界线数字科技有限公司，故自 2022 年 4 月 19 日起杭州零界线数字科技有限公司不再纳入合并范围；

③本公司子公司于 2022 年 9 月 6 日注销霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司，故自 2022 年 9 月 6 日起霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司不再纳入合并范围；

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	上虞	上虞	投资	100.00%		非同一控制下企业合并

RyukiTechnologyCo.,Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州逗宝网络科技有限公司	杭州	杭州	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
LilyTechnologyCo.,Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州哲信信息技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	上虞	上虞	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波哲信创客投资有限公司	宁波	宁波	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
马鞍山翰哲网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPTE.LTD	新加坡	新加坡	软件业		100.00%	设立
杭州俏芒网络科技有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00%	设立
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00%		设立
绍兴金猫网络科技有限公司	上虞	上虞	软件业		100.00%	设立
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00%	设立
浙江汤姆猫文化发展有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00%	设立
杭州汤姆猫文化管理有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00%	设立
万锦商贸有限公司	上虞	上虞	控股	100.00%		同一控制下企业合并
绍兴市上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	上虞	上虞	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上虞	上虞	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
绍兴上虞雷迪森云锦大酒店有限公司	上虞	上虞	服务业		100.00%	同一控制下企业合并
绍兴万锦农业发展有限公司	上虞	上虞	农业		100.00%	设立
奥飞特七网络科技有限公司	上虞	上虞	软件业	100.00%		设立
杭州每日给力科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
爱玩网络有限公司	香港	香港	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州嘻动网络	杭州	杭州	软件业		100.00%	非同一控制下

科技有限公司						企业合并
广州金科文化科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00%		设立
海南金科网络科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	软件业		100.00%	设立
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	香港	中国香港	软件业		100.00%	设立
霍尔果斯畅玩信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件业		100.00%	设立
珠海安德菲信息技术有限公司	广州	广州	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州昊苍网络科技有限公司	广州	广州	软件业		80.00%	设立
广州麒迹信息科技有限公司	广州	广州	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	上虞	上虞	软件业	100.00%		设立
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	65.00%	35.00%	非同一控制下企业合并
金科国际(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
上海汤姆猫之家商业管理有限公司	上海	上海	商业服务业		100.00%	设立
绍兴上虞软糖科技有限公司	上虞	上虞	研究和试验发展		100.00%	设立
SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD	新加坡	新加坡	投资		100	设立
南昌汤姆猫文化产业有限公司	南昌	南昌	商务服务业		100.00%	设立
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	上海	上海	研究和试验发展	70.00%		设立
江西奋勇科技服务有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司	上虞	上虞	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
定西猫语网络科技有限公司	定西	定西	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	绍兴	绍兴	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	绍兴	绍兴	科技推广和应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
Outfit7InvestmentsLimited	塞浦路斯	英国	控股		100.00%	非同一控制下企业合并

Outfit7Limited	塞浦路斯	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7BritLimited	英国	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7AG	瑞士	瑞士	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7BCN,S.R.L	西班牙	西班牙	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7Inc	美国	美国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7StudiosPrivateLimited	印度	印度	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7Limited (香港)	香港	香港	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京奥飞特七科技咨询有限公司	北京	北京	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Inner10Limited	英国	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Inner100Limited	英国	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
HyperDotStudiosLtd	塞浦路斯	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7NEOInvestmentsLimited	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100.00%	设立
Outfit7NeoLtd	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100.00%	设立
Outfit7NeoHoldingLimited	开曼岛	开曼岛	软件业		100.00%	设立
Play Valley Limited	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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：无。

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：无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		汤姆猫产业发展有限公司
流动资产		2,295,181,017.14
非流动资产		31,242,892.81
资产合计		2,326,423,909.95
流动负债		22,863,701.94
非流动负债		
负债合计		22,863,701.94
少数股东权益		47,087,847.29
归属于母公司股东权益		2,256,472,360.72
按持股比例计算的净资产份额		789,775,326.26
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		789,775,326.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		6,006,559.46
净利润		17,715,378.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		17,715,378.80
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	419,105,615.45	82,582,968.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,881,231.40	-8,327,726.72
--综合收益总额	4,881,231.40	-8,327,726.72

其他说明：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

(二)流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司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	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
银行借款		1,270,870,798.80	268,636,220.00	60,000,000.00	56,000,000.00	1,655,507,018.80
应付账款		93,306,855.97				93,306,855.97
其他应付款		415,539,824.09				415,539,824.09
合计		1,779,717,478.86	268,636,220.00	60,000,000.00	56,000,000.00	2,164,353,698.86

(续)

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
银行借款		1,428,763,997.54	578,357,540.00	327,612,490.00	46,000,000.00	2,380,734,027.54
应付账款		90,698,153.27				90,698,153.27
其他应付款		604,229,520.71				604,229,520.71
合计		2,123,691,671.52	578,357,540.00	327,612,490.00	46,000,000.00	3,075,661,701.52

(三)市场风险

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

1. 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的美元银行借款折合人民币734,068,840.00元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加3,670,344.20元（2021年12月31日：5,581,925.35元）。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

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

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	481,389,693.45	16,181,848.20	497,571,541.65	643,573,867.65	151,686,814.62	795,260,682.27
应收账款	172,036,093.64	987,017.64	173,023,111.28	172,207,003.55	1,554,520.98	173,761,524.53
其他应收款		1,553,864.58	1,553,864.58		14,340,768.86	14,340,768.86
应付账款	36,030,992.32	15,477,431.37	51,508,423.69	34,930,112.89	8,886,930.18	43,817,043.07
其他应付款	353,831,226.62	191,766.24	354,022,992.86	325,619,292.02	97,455.05	325,716,747.07
一年内到期的非流动负债	485,432,620.00	11,714,247.14	497,146,867.14	449,521,775.70	12,988,478.55	462,510,254.25
长期借款	734,068,840.00		734,068,840.00	671,998,780.00		671,998,780.00

于2022年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润47,796,894.59元（2021年12月31日：33,314,454.47元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3. 无其他价格风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	15,688,382.50		53,649,462.00	69,337,844.50
◆其他非流动金融资产			31,909,951.36	31,909,951.36
持续以公允价值计量的资产总额	15,688,382.50		85,559,413.36	101,247,795.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金科控股集团有限公司	绍兴市上虞区	投资	1 亿元	6.30%	6.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱志刚。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
汤姆猫产业发展有限公司	联营企业
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	联营企业
上海合志信息技术有限公司	联营企业
杭州墨风科技有限公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王健	持股 5%以上股东

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汤姆猫产业发展有限公司	采购商品	97,613.30		是	
金科控股集团有限公司	采购商品	8,770.18		是	
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	采购商品	3,116.55		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汤姆猫产业发展有限公司	授权费、信息费、销售商品	56,956,447.17	75,755,983.08
金科控股集团有限公司	住宿、餐饮服务、销售商品	4,268,697.08	933,985.84
上海合志信息技术有限公司	授权费、信息服务费	1,683,178.45	198,112.30
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	销售商品	5,170.51	
杭州墨风科技有限公司	技术服务费		35,033.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
United Luck Group Holdings Limited	734,068,840.00	2018年04月19日	2024年04月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金科控股集团有限公司	35,000,000.00	2022年06月02日	2023年05月30日	否
金科控股集团有限公司	15,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月16日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	65,000,000.00	2022年06月09日	2023年06月05日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	47,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月15日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月18日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2022年04月21日	2023年04月21日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2022年04月22日	2023年04月22日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	15,000,000.00	2022年05月10日	2023年05月10日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	15,000,000.00	2022年05月13日	2023年05月11日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	15,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月12日	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	39,000,000.00	2022年05月23日	2023年05月23日	否
金科控股集团有限公司	30,000,000.00	2022年05月25日	2023年02月28日	否
金科控股集团有限公司	20,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月07日	否
朱志刚、王健	60,000,000.00	2022年05月27日	2023年05月27日	否
朱志刚、王健	50,000,000.00	2022年06月01日	2023年06月01日	否
朱志刚、王健	50,000,000.00	2022年06月06日	2023年06月06日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
汤姆猫产业发展有限公司	250,000,000.00	85,000,000.00	315,000,000.00	20,000,000.00
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	9,254,163.65	8,305,009.51

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	金科控股集团有限公司	4,692,270.69	288,094.99	965,456.00	48,272.80
	汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款	汤姆猫产业发展有限公司	1,173.44	
(2) 其他应付款	汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	250,000,000.00
(3) 合同负债	汤姆猫产业发展有限公司		37,735,249.06

7、关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
提供劳务			
	汤姆猫产业发展有限公司		见说明

说明：公司与联营企业汤姆猫产业发展有限公司签署《主题乐园授权使用协议》，将“会说话的汤姆猫家族”IP 授权给汤姆猫产业发展有限公司用于开发、建造、设立、运营大型主题乐园（包含但不限于与主题乐园相关的业态如酒店、商场、线上线下零售商店），并进行品牌推广的权利；授权性质为非独家授权，无转授权；授权期限为自 2020 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日止，每年授权费用为人民币 6,000.00 万元。公司与汤姆猫产业发展有限公司签署《〈主题乐园授权使用协议〉之补充协议》。基于近年来受国内经济的综合影响，汤姆猫产业发展有限公司项目推进及业务经营开展受到一定程度影响；为保障汤姆猫产业发展有限公司相关业务顺利、有效推进，汤姆猫产业发展有限公司向公司提出授权费用收取模式调整方案。双方一致同意，自 2023 年 1 月 1 日起，汤姆猫产业发展有限公司应按照每年基于授权 IP 产生营业收入的特定比例向公司支付授权费用，即：营业收入不超过 1,000 万元的按 12%收取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分按 8%收取；营业收入超过 1 亿元以上的部分按 5%收取。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	37,916,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明：

公司于 2021 年 7 月 2 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议以及 2021 年 7 月 19 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要》等相关议案，同意公司实施第二期员工持股计划。

参加本次员工持股计划的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司中层管理人员、核心员工及其他符合条件的员工。参加本次员工持股计划的董事、监事、高级管理人员有张维璋、张正锋、陈佩卿、应燕青、秦海娟、朱恬、何文杰、胡斐。本次持股计划涉及的持股对象总数不超过 102 人，实际缴款参加人数为 98 人。公司回购专用账户已回购的公司股份为 37,916,000 股，已回购股份的平均价格约为 3.97 元/股，本次员工持股计划受让公司回购专用账户已回购股份的价格依据为按照《持股计划（草案）》公布前一个交易日的公司股票交易均价的 62.73%。确定本次持股计划受让公司回购股票的价格，即 2 元/股，资金总额上限为 75,832,000.00 元。截至 2021 年 7 月 28 日止，公司已收到本次员工持股计划的认购资金 75,832,000.00 元。回购专用证券账户所持有的 37,916,000 股公司股票已于 2021 年 8 月 2 日非交易过户至浙江金科文化产业股份有限公司—第二期员工持股计划。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：本次员工持股计划的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划设定 12 个月锁定期，锁定期满后可根据业绩完成情况解锁。1) 公司层面业绩考核：持有人的标的股票权益将自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后，依据 2021 年度业绩考核结果解锁并分配至持有人，公司层面的业绩考核要求为：以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 5%；2) 个人层面业绩考核：本次员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量，具体解锁比例为：优秀 100%、良好 80%、合格 60%、不合格 0%。

公司本次员工持股计划的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月后可解锁。根据公司《第二期员工持股计划（草案）》的相关规定，公司第二期员工持股计划 12 个月锁定期已届满，解锁日为 2022 年 8 月 2 日。

根据公司《第二期员工持股计划（草案）》等相关规定，经公司本次员工持股计划持有人会议决议通过，同意公司第二期员工持股计划出售其持有的公司股份。截至本公告披露日，公司第二期员工持股计划已通过大宗交易的方式全部出售完毕其持有的公司股份，减持时间为 2022 年 8 月 31 日，减持股数为 37,916,000 股，占公司总股本的 1.08%。本次股份减持的受让方与公司持股 5% 以上股东、实际控制人不存在关联关系或一致行动关系

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予期权的职工均为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司中层管理人员、核心员工及其他符合条件的员工，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,395,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,990,806.47

其他说明：

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、抵押/质押事项

抵押、质押人	抵押、质押权人	交易描述	贷款金额/对外担保金额	债务人	科目	说明
绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	270,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以账面原值为 11,791,868.22 元，累计折旧为 6,067,870.81 元，账面价值为 5,723,997.41 元的投资性房地产抵押
						以账面原值为 9,127,066.41 元，累计折旧为 4,696,614.55 元，账面价值为 4,430,451.86 元的投资性房地产抵押
						以账面原值为 16,832,105.35 元，累计

						折旧为 8,661,480.85 元, 账面价值为 8,170,624.50 元的投资性房地产抵押
杭州哲信信息技术有限公司						以账面原值为 103,914,955.47 元, 累计折旧为 14,196,974.67 元, 账面价值为 89,717,980.80 元的投资性房地产抵押
						以账面原值为 29,783,001.34 元, 累计折旧为 3,426,783.77 元, 账面价值为 26,356,217.57 元的固定资产抵押
杭州哲信信息技术有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	抵押	160,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以账面原值为 58,767,540.65 元, 累计折旧为 8,221,112.97 元, 账面价值为 50,546,427.68 元的固定资产抵押
以账面原值为 31,895,123.04 元, 累计折旧为 6,637,720.25 元, 账面价值为 25,257,402.79 元的投资性房地产抵押						
以账面原值为 29,439,495.60 元, 累计折旧为 14,992,062.82 元, 账面价值为 14,447,432.78 元的投资性房地产抵押						
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	杭州银行股份有限公司绍兴分行	抵押	30,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以账面原值为 17,679,439.61 元, 累计折旧为 9,003,254.43 元, 账面价值为 8,676,185.18 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	抵押	89,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 29,439,342.09 元, 累计折旧为 14,991,984.65 元, 账面价值为 14,447,357.44 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	96,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 15,776,362.55 元, 累计折旧为 8,034,112.46 元, 账面价值为 7,742,250.09 元的投资性房地产抵押
						以账面原值为 14,820,122.84 元, 累计折旧为 7,547,147.40 元, 账面价值为 7,272,975.44 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	146,000,000.00	绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	长期借款/一年内到期的非流动负债	以账面原值为 79,902,516.37 元, 累计折旧为 41,116,313.18 元, 账面价值为 38,786,203.19 元的固定资产抵押
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	渤海国际信托股份有限公司	抵押	117,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 109,987,103.66 元, 累计折旧为 8,728,549.72 元, 账面价值为 101,258,553.94 元的固定资产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行绍兴上虞支行	抵押	44,900,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 14,596,960.59 元, 累计折旧为 7,433,502.02 元, 账面价值 7,163,458.57 元的投资性房地产抵押

2、境外借款事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 由 United Luck Group Holdings Limited 作为债务人向中信银行(国际)有限公司

借款，期末尚有本金余额 105,400,000.00 美元（折合人民币 734,068,840.00 元）。该借款相关质押或抵押事项列示如下：

抵押/质押人	交易描述	说明
本公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 65% 股权提供质押担保。
金科国际（香港）有限公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 35% 股权提供质押担保。
United Luck Group Holding Limited	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 44% 股权，以及应收账款（全部对合并关联方，期末应收账款余额折合人民币 292,169,117.16 元）、三个美元储蓄账户（期末余额折合人民币 13,000,922.59 元）共同提供质押担保。
Lily Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户（期末余额折合人民币 7,735.16 元）提供质押担保。
Ryuki Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户（期末余额折合人民币 8,111.53 元）提供质押担保。
Outfit7 Investments Limited	质押	以所持有的 Outfit7 Limited 100% 股权提供质押担保。
Outfit7 Limited	质押	以所持有的 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o. 100% 提供质押担保。
Outfit7 Limited 及 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	抵押	以所持有的含知识产权、版权及专利在内的（包括开发中的）无形资产提供质押担保。
杭州哲信信息技术有限公司	保证	提供 2.5 亿元人民币担保。

3、资金相关的其他事项

银行存款中美元 50,807,621.66 元（折合人民币 353,854,761.81 元）存放于专管账户，仅用于子公司 United Luck Group Holdings Limited 向 Outfit7 Investments Limited 原股东支付剩余的股权转让款。

银行存款中 2,744,500.00 元为信用购机业务监管账户资金。

其他货币资金中 1,182,500.00 元为售房履约保证金。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外担保事项

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
浙江时代金泰环保科技有限公司	117,000,000.00	2023-2-7	否	保证、抵押
浙江时代金泰环保科技有限公司	96,000,000.00	2023-8-2	否	保证、抵押
浙江飞达环保材料有限公司	30,000,000.00	2023-2-17	否	保证
浙江时代金泰环保科技有限公司	389,000,000.00	2023-6-20	否	保证、抵押
浙江时代金泰环保科技有限公司	44,900,000.00	2023-3-13	否	抵押
小计	676,900,000.00	—	—	—

说明：

经公司于 2022 年 12 月 23 日、2023 年 1 月 9 日分别召开了第四届董事会第二十三次会议、2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的议案》，为满足公司对外融资需要，本着“公平、互利、对等”原则，公司与浙江时代金泰环保科技有限公司及其子公司继续保持互保关系并互相提供担保，时代金泰方拟继续无偿为公司及控股子公司对外融资提供合计最高不超过人民币 10 亿元的担保总额度。公司及控股子公司拟继续无偿为时代金泰及其全资子公司浙江飞达环保材料有限公司（以下简称“飞达环保”）对外融资提供合计最高不超过人民币最高不超过人民币 7.5 亿元的担保总额度，担保期限为一年。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司与绍兴市上虞飞达置业有限公司签订《股份转让协议》，以 34,500.00 万元价格转让持有汤姆猫产业发展有限公司 15%的股份，截止 2022 年 12 月 31 日，持有汤姆猫产业发展有限公司 15%的股份成本 34,200.00 万元，累计损益调整 167.01 万元，股份转让已于 2023 年 3 月 30 日办理工商变更手续，股份转让预期影响 2023 年度损益金额 132.99 万元。股份转让约定：上虞飞达置业有限公司应于 2023 年 6 月 30 日前向甲方支付第一笔转让价款 14,500.00 万元；于 2023 年 9 月 30 日前向甲方支付第二笔转让价款 10,000.00 万元；于 2023 年 12 月 31 日前向甲方支付第三笔转让价款 10,000.00 万元。

2. 本公司对杭州悦安商业运营管理有限公司增资 9,000.00 万元人民币，其中 1,730.7692 万元计入注册资本，剩余 7,269.2308 万元计入资本公积，增资后本公司持有杭州悦安商业运营管理有限公司 14.06% 股份，工商变更登记于 2022 年 12 月 19 日完成。截止审计报告日，实际投资支出 5,000.00 万元。

3. 公司于 2022 年 5 月 4 日与湖州融浩房地产开发有限公司、彭盈松共同签署《投资合作协议》，共同出资成立浙江祥新文旅产业集团有限公司。浙江祥新文旅产业集团有限公司总投资为 100,000 万元人民币，其中注册资本为 10,000 万元人民币，其余作为资本公积。公司以货币出资，出资额为 25,000 万元，其中 2,500 万元作为注册资本，出资比例为 25%，剩余 22,500 万元计入资本公积，公司已实缴出资 23,500 万元人民币。公司于 2022 年 12 月 26 日与彭盈松签订《股权转让协议》，将所持有的 25% 浙江祥新文旅产业集团有限公司股份以 23,500 万元(对应实缴部分)人民币转让给彭盈松，转让后不再持有浙江祥新文旅产业集团有限公司，不再履行剩余出资义务。股权转让价款 23,500 万元于 2023 年 3 月

31 日前全部收回。

4. 本公司为进一步满足公司通用人工智能（AGI）及终端交互产品等业务发展的需求，实现从“会说话的汤姆猫”向“会聊天的汤姆猫”的迭代升级，并优化公司资本结构，抓住市场机遇，增强综合竞争力，实现公司的长期稳定可持续发展，公司目前正在筹划非公开发行股票募集资金事项。

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

股东股份质押

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东朱志刚持有公司股份数量为 313,252,288 股，占公司总股本的 8.91%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 311,130,107 股，占公司总股本的 8.85%，占其所持有股份的 99.32%。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东王健持有公司股份数量为 292,796,562 股，占公司总股本的 8.33%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 292,796,562 股，占公司总股本的 8.33%，占其所持有股份的 100.00%。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东金科控股集团有限公司持有公司股份数量为 221,392,852 股，占公司总股本的 6.30%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 220,930,477 股，占公司总股本的 6.28%，占其所持有股份的 99.79%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,644,998.76	50.15%	24,644,998.76	100.00%		31,044,998.76	90.78%	31,044,998.76	100.00%	
其中：										
按组合	24,498,4	49.85%	1,382,64	5.64%	23,115,8	3,154,01	9.22%	157,700.	5.00%	2,996,31

计提坏账准备的应收账款	70.77		1.69		29.08	3.04		65		2.39
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,498,470.77	49.85%	1,382,641.69	5.64%	23,115,829.08	3,154,013.04	9.22%	157,700.65	5.00%	2,996,312.39
合计	49,143,469.53	100.00%	26,027,640.45		23,115,829.08	34,199,011.80	100.00%	31,202,699.41		2,996,312.39

按单项计提坏账准备：24,644,998.76

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	24,644,998.76	100.00%	对方公司可追偿资产较少，预计收回金额较小
合计	24,644,998.76	24,644,998.76		

按组合计提坏账准备：382,641.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,344,457.73	67,222.89	5.00%
1至2年	3,154,013.04	315,418.80	10.00%
合计	4,498,470.77	382,641.69	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	21,344,457.73
1至2年	3,154,013.04
3年以上	24,644,998.76
合计	49,143,469.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏帐准备	31,202,699.41	1,224,941.04	6,400,000.00			26,027,640.45

合计	31,202,699.41	1,224,941.04	6,400,000.00			26,027,640.45
----	---------------	--------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州小朋网络科技有限公司	6,400,000.00	款项收回
合计	6,400,000.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	50.15%	24,644,998.76
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	40.70%	1,000,000.00
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	4,498,470.77	9.15%	382,641.69
合计	49,143,469.53	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	599,565,393.09	292,309,491.75
合计	599,565,393.09	292,309,491.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方款项	364,437,917.84	291,954,811.29
押金保证金	351,835.08	347,698.14
备用金	125,310.69	267,904.87
股权转让款	235,000,000.00	100,442.98
合计	599,915,063.61	292,670,857.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	361,365.53			361,365.53
2022年1月1日余额在本期				

本期计提	-11,695.01			-11,695.01
2022年12月31日余额	349,670.52			349,670.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	460,248,311.54
1至2年	47,139,046.60
2至3年	12,728,408.33
3年以上	79,799,297.14
合计	599,915,063.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款项 坏帐准备	361,365.53	-11,695.01				349,670.52
合计	361,365.53	-11,695.01				349,670.52

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
彭盈松	股权转让款	235,000,000.00	1年以内	39.17%	
万锦商贸有限公司	合并关联方款项	142,273,428.39	1年以内 23,453,000.00元； 1至2年 790,000.00元； 2至3年 3,410,000.00元； 3至4年 79,456,599.00元。	23.72%	
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	合并关联方款项	107,109,599.00	1年以内	17.85%	
绍兴金猫网络科技有限公司	合并关联方款项	49,512,679.37	1年以内	8.25%	
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	合并关联方款项	41,350,659.88	1年以内 4,241,588.00元； 1-2年	6.89%	

			37,109,071.88 元。		
合计		575,246,366.64		95.88%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,716,247,182.06	2,320,216,472.13	6,396,030,709.93	8,667,465,182.06	2,320,216,472.13	6,347,248,709.93
对联营、合营企业投资	447,634,275.22	50,440,445.32	397,193,829.90	897,986,461.87	50,440,445.32	847,546,016.55
合计	9,163,881,457.28	2,370,656,917.45	6,793,224,539.83	9,565,451,643.93	2,370,656,917.45	7,194,794,726.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州哲信信息技术有限公司	1,042,783,527.87					1,042,783,527.87	2,320,216,472.13
金科国际(香港)有限公司	56,017,650.00					56,017,650.00	
杭州每日给力科技有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	75,400,000.00					75,400,000.00	
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	15,700,000.00					15,700,000.00	
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00	
杭州逗宝网络科技有限公司	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00	
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	4,998,424.66					4,998,424.66	
United Luck Group Holdings Limited	642,349,107.40					642,349,107.40	
广州金科文化科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
万锦商贸有	0.00					0.00	

限公司							
奥飞特七网络科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
上海金科汤姆猫生命科技有限公司		2,232,000.00				2,232,000.00	
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司		26,000,000.00				26,000,000.00	
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司		19,550,000.00				19,550,000.00	
合计	6,347,248,709.93	48,782,000.00				6,396,030,709.93	2,320,216,472.13

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市星河互动科技有限公司	10,129,634.11			-311,646.78						9,817,987.33	39,559,024.48
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）	16,923,190.09		7,888,019.92	1,142,337.53					2,329,175.93	12,506,683.63	
南京有机汇网络科技有限公司	812,127.70			-551,870.24						260,257.46	9,382,921.88
汤姆猫产业发展有限公司	789,775,326.26		456,000,000.00	7,436,512.50					3,534,487.01	344,746,325.77	
杭州猫衍科技有限公司											1,498,498.96
赣州合久企业管理咨询合伙	29,905,738.39			-43,162.68						29,862,575.71	

企业 (有限 合伙)											
浙江祥 新文旅 产业集 团有限 公司		235,000 ,000.00	235,000 ,000.00								
小计	847,546 ,016.55	235,000 ,000.00	698,888 ,019.92	7,672,1 70.33					5,863,6 62.94	397,193 ,829.90	50,440, 445.32
合计	847,546 ,016.55	235,000 ,000.00	698,888 ,019.92	7,672,1 70.33					5,863,6 62.94	397,193 ,829.90	50,440, 445.32

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,534,248.56	5,766,555.92	85,803,459.71	10,319,679.14
其他业务			7,425.40	3,370.55
合计	60,534,248.56	5,766,555.92	85,810,885.11	10,323,049.69

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,672,170.33	3,174,091.51
处置长期股权投资产生的投资收益	22,950,694.51	-2,648,239.39
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	490,486.71	791,317.29
合计	31,113,351.55	21,317,169.41

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,562,143.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,753,200.37	详见“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“57、政府补助”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	108,668.64	

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,147.10	
减：所得税影响额	179,667.73	
少数股东权益影响额	45,208.77	
合计	35,536,988.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.82%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

4、其他