



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

# 2023年 年度报告

股票代码

0  
0  
2  
3  
5  
4

2024年4月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐德伟、主管会计工作负责人黄怡及会计机构负责人（会计主管人员）关婷婷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详见本报告第三节管理层讨论与分析第十一项“公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	40
第六节 重要事项 .....	42
第七节 股份变动及股东情况 .....	61
第八节 优先股相关情况 .....	67
第九节 债券相关情况 .....	68
第十节 财务报告 .....	69

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、天娱数科	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司
天神娱乐	指	大连天神娱乐股份有限公司，上市公司原名称
天神互动	指	北京天神互动科技有限公司
为爱普	指	深圳市为爱普信息技术有限公司
妙趣横生	指	北京妙趣横生网络科技有限公司
上海麦橙	指	上海麦橙网络科技有限公司
一花科技	指	深圳市一花科技有限公司
无锡新游	指	无锡新游网络科技有限公司
工夫影业	指	工夫影业（宁波）有限公司
DotC	指	DotC United Inc
幻想悦游	指	北京幻想悦游网络科技有限公司
合润传媒	指	北京合润德堂文化传媒股份有限公司
初聚科技	指	北京初聚科技有限公司
嘉兴乐玩	指	嘉兴乐玩网络科技有限公司
嗨乐影视	指	东阳嗨乐影视娱乐有限公司
颐和银丰	指	颐和银丰天元（天津）集团有限公司
山西省融资担保	指	山西省融资担保有限公司
巨量引擎	指	临汾巨量引擎科技有限公司
上海凯裔	指	上海凯裔商务服务合伙企业（有限合伙）
洛亚网络	指	霍尔果斯洛亚网络科技有限公司
小多科技	指	深圳小多科技有限公司
北京大华国际	指	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
IP	指	知识产权
AI		Artificial Intelligence
AIGC	指	AI Generated Content
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
董事会	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司董事会
监事会	指	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司监事会
报告期、本期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天娱数科	股票代码	002354
变更前的股票简称（如有）	天神娱乐		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天娱数字科技（大连）集团股份有限公司		
公司的中文简称	天娱数科		
公司的外文名称（如有）	Tianyu Digital Technology (Dalian) Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyu Group		
公司的法定代表人	徐德伟		
注册地址	辽宁省大连市中山区致富街 31 号 905 单元		
注册地址的邮政编码	116006		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变更		
办公地址	北京市朝阳区青年路 7 号达美中心 T4 座 16 层		
办公地址的邮政编码	100123		
公司网址	www.tianyushuke.com		
电子信箱	ir@tianyushuke.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	报告期内无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1. 2023 年 2 月 9 日，公司原第一大股东朱晔先生所持有的公司限售股份 12,440 股因合同纠纷被司法划转给颐和银丰抵偿债务，并在中国结算办理完成了过户手续，其持有的公司股份因司法划转减少至 87,720,280

	<p>股，占公司总股本的比例减少至 5.30%。</p> <p>2. 2023 年 7 月 18 日 10 时至 2023 年 7 月 19 日 10 时（延时的除外），朱晔先生所持公司部分股份 70,200,000 股无限售流通股在武汉市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上被实施司法拍卖处置并全部成交。2023 年 8 月 1 日，朱晔先生本次被实施司法拍卖处置的股份已全部完成过户登记手续。本次股份变动后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股，其持有的公司股份比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。为新有限公司持有公司股份 48,523,319 股，占公司总股本的 2.93%，在持股数量及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东。截至目前，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。</p>
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	惠增强、刘晶静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年	2021 年	
		调整前	调整后	增减	调整前	调整后
营业收入（元）	1,761,374,461.71	1,742,659,319.93	1,742,659,319.93	1.07%	1,764,077,431.80	1,764,077,431.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,087,055,509.33	-282,868,140.72	-282,387,596.22	-284.95%	42,720,721.51	42,639,471.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,014,239,053.67	-297,833,335.74	-297,352,791.24	-241.09%	-185,710,775.56	-185,792,026.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,086,288.58	-126,378,925.07	-126,378,925.07	99.14%	-52,224,878.23	-52,224,878.23
基本每股收益（元/股）	-0.6570	-0.1706	-0.1703	-285.79%	0.0257	0.0256
稀释每股收益（元/股）	-0.6570	-0.1706	-0.1703	-285.79%	0.0257	0.0256
加权平均净资产收益率	-57.03%	-11.21%	-11.19%	-45.84%	1.53%	1.53%

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	2,023,376,467.48	2,763,935,318.11	2,767,974,329.79	-26.90%	3,586,231,477.25	3,589,661,367.36
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,503,952,254.98	2,353,196,191.45	2,353,595,485.51	-36.10%	2,686,465,217.95	2,686,383,967.51

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,761,374,461.71	1,742,659,319.93	营业性收入
营业收入扣除金额（元）	4,114,080.35	3,279,132.12	主要是租金物业收入及园区服务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,757,260,381.36	1,739,380,187.81	扣除租金物业及园区服务后的收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	474,136,065.04	527,722,284.06	354,920,403.54	404,595,709.07
归属于上市公司股东的净利润	10,228,658.75	2,277,574.06	1,061,782.83	-1,100,623,524.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,693,032.58	3,683,840.89	1,770,792.16	-1,017,000,654.14
经营活动产生的现金流量净额	19,657,653.38	33,031,073.31	29,579,758.23	-83,354,773.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异



是否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,311,664.69	5,043,834.87	124,108,281.41	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,555,917.44	18,594,110.40	5,963,837.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	265,614.53	-7,830,886.55	59,031,650.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,134,800.00	4,262,335.52	2,241,034.64	
债务重组损益	132,631,993.24	39,056,411.65	4,862,437.46	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-210,137,538.84	-50,498,954.72	19,331,455.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,455,542.30	10,591,081.44	14,697,245.34	
减：所得税影响额	1,814,881.94	88,143.17	652,027.91	
少数股东权益影响额（税后）	2,308,482.48	4,164,594.42	1,152,416.58	
合计	-72,816,455.66	14,965,195.02	228,431,497.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

习近平总书记在十九届中央政治局第 34 次集体学习时指出，数字经济发展速度之快、辐射范围之广、影响程度之深前所未有，正在成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量。要充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式。

人工智能是引领未来的战略性技术，是新一轮科技革命和产业变革的核心驱动力，是数字经济领域发展新质生产力的主要阵地。从 GPT 到 Sora，从单模态到多模态，从单一智能到通用智能，大模型技术正在引领新一轮全球人工智能创新热潮。国内外大模型科研保持高速迭代，各类模型层出不穷，模型性能不断提升，创新创业蓬勃兴起，展现了惊人的演进速度。人工智能正加速与各垂直行业深度融合，为我国高质量发展注入新动力。

#### （一）人工智能成为数字经济领域新质生产力的重要引擎

中央经济工作会议提出，要大力推进新型工业化，发展数字经济，加快推动人工智能发展。在国家战略指引下，从科研机构到重点企业，从中小企业到个人创业者，紧抓人工智能的前沿技术发展趋势、持续不断加大在人工智能方向的研发和投入，聚焦人工智能基础及应用研究，不断夯实人工智能技术底座，加速涌现人工智能领域创新成果。美国斯坦福大学发布的《2023 年人工智能指数报告》显示，我国人工智能领域发表论文数量居世界首位，人工智能核心产业规模达到 5,000 亿元，企业数量超过 4,400 家。根据赛迪研究院的数据显示，2023 年我国人工智能企业新增 368 家，生成式人工智能的企业采用率已达 15%，市场规模约为 14.4 万亿元，在制造业、零售业、电信行业和医疗健康等行业的生成式人工智能技术的采用率均取得较快增长。大模型赋能行业应用正在蓬勃兴起，基于大模型的泛化能力和涌现特性，其在越来越多垂直行业场景上，展现了惊艳的性能表现和巨大的发展潜力，得到了各行业高度关注，场景驱动成为大模型技术创新和产业增长的重要模式。随着技术迭代创新，人工智能将进一步加速拓展其技术应用场景，在更深层次上广泛赋能各行各业的智能化，通过塑造新型劳动者不断形成新质生产力。

3D 大模型成为下一代大模型科研重点。相较传统 2D 大模型，3D 大模型在“理解真实世界”这个维度上，能提供更准确和全面的重构、计算与决策能力，拥有更强的泛化能力和涌现特性。一方面，3D 数据可以捕捉深度信息，它能大模型对物理世界人与物的形态、结构和位置有更准确的理解，从而生成更具真实感的场景，提供更直观的可视化效果，让虚拟世界更真实；另一方面，3D 空间计算可以在 3D 场景中进行空间感知、交互、分析、决策，这破除了传统 2D 大模型技术在产业融合应用时的“空间计算障碍”，将为多个产业特别是制造业带来颠覆式的变革，让物理世界更智能。从应用场景来看，2D 智能时代，模型应用主要针对特定单一场景如安防领域的疑犯识别、金融及互联网领域的人脸识别，人工智能只能起到快速识别、分析等辅助功能。3D 智能时代，空间计算与通用人工智能的到来可实现通用、复杂场景下独立自主判断、决策、作业，对复杂真实世界产生感知、理解并与互动，这也将彻底颠覆生产生活生活方式。

#### （二）数据是发展新质生产力的核心要素

新质生产力是由技术革命性突破、生产要素创新性配置、产业深度转型升级而催生的当代先进生产力。我国经济发展正处于增长速度换挡期，以低生产要素成本为基础的比较优势见顶，打造更先进的新质生产力，是点燃中国经济新引擎的迫切需要。数据具有可复制、可共享、无限增长和供给的禀赋，新质生产力把数据作为驱动经济运行的新质生产要素，从而打破了传统要素有限供给对增长的制约，为持续增长提供了基础与可能。“数据要素×”能提高全要素生产率，创造新产业新模式，实现对经济发展的倍增效应。

近年来在各方大力推动下，我国数据要素产业加速发展。据上海数据交易所研究统计，从 2013 年至 2023 年，中国数商企业数量从约 11 万家增长到超过 100 万家。针对缺少有形资产、以数据为主营业务的数商企业，通过将数据要素资产化来增加融资渠道的需求逐渐攀升。随着国家“数据二十条”、《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026

年）》《关于加强数据资产管理的指导意见》《企业数据资源相关会计处理暂行规定》等一系列政策的发布，国家数据局的成立，国内数据资产化创新实践进一步推进。在此过程中，数据要素价值加速释放，全国数据要素市场也迎来规模性的增长。据新华网报道，中国大数据产业规模在 2022 年达到了 1.57 万亿元，同比增长 18%。上海数据交易所《2023 年中国数据交易市场研究分析报告》显示，2022 年中国数据交易行业市场规模达到 876.8 亿元，占全球数据交易市场规模的 13.4%。随着“数据要素×”计划的加速推进，数据要素行业的市场规模有望继续扩大。

### （三）算力成为数字经济发展的关键资源

随着人工智能向规模化、多元化、多场景不断延伸发展，数据量急剧增长，算法模型愈加复杂，算力需求持续攀升、规模不断扩大，算力已成为数字经济发展的关键资源。算力已成为中国抢占人工智能发展制高点的关卡。中国信息通信研究院《2023 年中国算力发展指数白皮书》指出，当前算力的战略性地位和支撑性作用正成为普遍共识。我国算力发展应用多元化、供需不平衡的挑战仍在持续，以 AIGC 为代表的人工智能大模型等新应用、新需求的崛起正不断推动算力规模快速增长、计算技术多元创新、产业格局加速重构。国际数据公司 (IDC)《2022-2023 中国人工智能计算力发展评估报告》指出，预计 2026 年中国智能算力规模将达到 1271.4EFLOPS，2021 年至 2026 年的年复合增长率达到 52.3%。中国电信研究院指出，算力指数每提升一个点，对数字经济的拉动约为 0.36%，对 GDP 的拉动约为 0.17%。

工信部数据显示，截至 2023 年 6 月底，全国在用数据中心机架总规模超过 760 万标准机架，算力总规模达到 197EFLOPS (EFLOPS 是指每秒百亿亿次浮点运算次数)，位居全球第二。算力总规模近 5 年年均增速近 30%，中国数据中心建设和应用规模正迅速扩大。2023 年 10 月，工业和信息化部等 6 部门近日联合印发《算力基础设施高质量发展行动计划》，明确了到 2025 年我国算力规模超过 300 EFLOPS，智能算力占比达到 35%的发展目标，提出完善算力综合供给体系、提升算力高效运载能力、强化算力高效灵活保障、深化算力赋能行业应用、促进绿色低碳算力发展、加强安全保障能力建设等 6 方面重点任务，着力推动算力基础设施高质量发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司以数字技术为基石，以数字园区为载体，以数字营销为切入点，把“数据要素×”与“人工智能+”结合起来，形成数据要素“聚合-流通-应用”完整链路，利用人工智能大模型、元宇宙等前沿技术，打造了“MetaSurfing-元享智能云平台”、“魔方 mix 智能营销云平台”等数字平台，不断发展“模型部署-数据分析-算力调度”基础能力，努力为多个垂直领域提供以用户洞察、投放优化、流量分发、精准营销为主的数字化、智能化服务，推动工业、零售、金融、文娱等行业的数字化转型和智能化升级。

## 三、核心竞争力分析

### 1、数据优势

公司以自有业务场景汇聚的文本、图像、3D、视频、音频数据为基础，整合训练了多个结构化、半结构化、非结构化的企业私有数据集，围绕数据生成、采集、存储、加工、分析、服务、安全等关键环节，打造了完整贯通的数据链，构建了高效能、高可靠、强实时的数据资源聚合管理系统。公司利用各业务领域专业知识技能，通过先进的技术和工具不断丰富数据集规模和多样性。截至 2023 年末，公司移动应用分发平台总注册用户数达 3.12 亿，智能营销平台积累营销视频素材 400 多万条，视频图文库累计存储数据 260TB，构建了海量的数据资源优势。

### 2、算法优势

公司依托海量数据不断开发、迭代适配算法，通过精准匹配业务需求、整合各领域知识，打造了多个垂类场景 AI 应用模型，通过不断提高训练调优效率、优化产品性能，实现各业务垂类模型的快速部署和维护，极大的促进业务降本增效。公司打造了集数据采集、训练、内容创作、云渲染等为一体的“MetaSurfing-元享智能云平台”，自研“智者千问”企业级 AI 数字人垂类大模型，实现了低成本、短周期、高质量的元宇宙内容制作与生成，该模型驱动的 AIGC

虚拟数字人不仅在外观上高度真实，更在行为、情感反应上达到了接近真实人类的程度。公司移动应用分发平台以智能推荐算法为核心，通过数据接入、模型训练进行数据诊断与校验，不断优化推荐体验，及时精准地为用户推荐相匹配的产品或内容。

### 3、场景优势

公司以“数据流量谷”这一数字经济品牌园区为载体，聚焦消费互联网、产业互联网领域不同的场景特点和应用需求，发挥数据库、算法库、知识库等资源优势，推动多模数据管理、虚拟现实融合等研发和应用，实现产品、服务、模式在不同场景的创新应用。园区在科技创新、绿色低碳、工业制造、交通运输、医疗健康、应急管理、城市治理、现代农业、电子商务 9 大“数据要素×”应用领域探索出数据要素价值释放的创新范本。截至目前，园区吸引了数字智造、数字能源、数字文娱等 16 个数字经济细分领域的约 750 家企业入园，逐步构建起“数据要素+智能算法+场景应用”的数据流量全栈闭环体系，为公司推动数字经济业务快速发展聚合了丰富的应用场景资源。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司紧紧把握人工智能、数据要素、智能算力发展的历史机遇，全面聚焦数字经济新蓝海，不断整合优势资源挖潜赋能，持续优化业务结构和产业布局，整体经营质量稳步提升。报告期内，公司主营业务发展趋势向好，但部分参股公司业绩出现较大亏损，对公司在权益法核算下确认的投资损益产生较大影响，同时公司对部分参股公司计提长期股权投资减值准备，对公司整体业绩产生较大影响。受此影响，公司全年归属于母公司所有者净利润-108,705.55 万元，同比下滑 284.95%。

#### （1）发挥数据要素乘数作用，数字园区开启“由园升谷”新篇章

公司打造的数字经济品牌园区“数据流量谷”先后在山西、大连投运，其中，山西数据流量谷由公司投资运营的山西数据流量生态园在 2023 年底“由园升谷”发展而来；大连数据流量谷于 2024 年 3 月启动。

数据流量谷聚焦数据、算法、算力三大要素，通过市场化产业化手段创新打造数据要素价格洼地，形成上规模的数据要素流通交易，以数据流引领人才流、技术流、资金流，带动数据要素价值创造的新业态新模式新产业不断汇聚，吸引数字经济企业跨越物理边界形成集群，为公司数字化、智能化业务持续提供丰富场景。

截至目前，山西园区入驻企业约 750 家，包括上市公司 14 家、“专精特新”企业 27 家，培育“四上”企业 49 家，形成以数字基建为底层支撑，包括数字智造、数字能源、数字物流、数字文娱、数字电商、数字教育、数字医疗、数字乡村等在内的 16 大数字应用场景。2023 年，山西园区被评为“山西省数字经济示范型园区”，荣获华为云优秀支撑伙伴等荣誉称号，入围“2023 年山西民营企业数字化服务平台 5 强”、“山西省民营企业 100 强”等，并连续 3 年亮相服贸会，影响力不断扩大。

数据流量谷搭建了“园区+平台+金融”的服务体系，打通数据由要素到资产再到资本的可行路径。2024 年 3 月，山西园区入驻企业获得深圳数据交易所数商认证授牌，并与中国银行山西省分行签约获得数据资产无质押 900 万元人民币增信贷款，实现了山西省数据资产无质押融资“零”的突破。数据流量谷发挥算法场景优势，山西园区持续推动大模型技术与煤焦钢电新能源等山西特色优势产业数据要素相结合，训练打造垂直领域大模型，助力传统产业降本增效提质。

#### （2）AI 驱动，数字营销智能化进一步深化

公司不断发展“模型部署-数据分析-算力调度”基础能力，“MetaSurfing-元享智能云平台”、“魔方 mix 智能营销云平台”、“移动应用智能分发平台”等数字平台努力为多个垂直领域提供以用户洞察、投放优化、流量分发、精准营销为主的数字化、智能化服务，推动工业、零售、金融、文娱等行业的数字化转型和智能化升级。

公司以“MetaSurfing-元享智能云平台”为基础，利用其在元宇宙领域数据采集、训练、内容创作、云渲染方面的优势，协同 AIGC、自然语音识别、MR、计算机图形学等技术，自研“智者千问”企业级 AI 数字人垂类大模型，赋予虚拟数字人“漂亮的皮囊+有趣的灵魂+灵动的体态”的三重融合能力，实现从内到外的全维度技术突破。推出“元享数字魔盒、智伴魔镜、去拍”系列产品，拥有文本、语音、动作等方式交互的多模态交互能力，可适用于 VR、MR、智能相册等多样化智能终端，广泛应用于接待、服务、宣传、娱乐等多元场景，为金融、地产、制造、医疗等领域提供高品质沉浸式交互体验解决方案，已服务中国电信、新奥集团、戴尔科技、外研在线、沪上阿姨、华山景区、长江文化、华润雪花啤酒、广州天河城、广西旅发集团、山西文旅等众多客户，获得行业各项荣誉认可 30 余项。报告期内，公司获评腾讯“探元计划”2023 创新应用技术大奖，承担了北京市朝阳区 web3.0 关键核心技术攻关专项课题研究，并获得政府专项资金支持；公司自研的 Meta-Surfing 元享智能云平台、元享数字魔盒和“智者千问”企业级大模型获批北京市新技术新产品 3 项认可。

依托“MetaSurfing-元享智能云平台”的技术能力，公司开拓了以虚拟人 AIGC 营销为核心、专注于 AI 技术在营销场景的商业化落地实践。基于自孵化的虚拟 IP 矩阵、虚拟人 AIGC 技术与创意内容持续输出三大优势能力，为近百家品牌客户提供了消费者洞察、创意策划、场景营销等一系列创新应用服务，构建了面向智能营销时代的全新业务模式。在自孵化虚拟 IP 矩阵中，全网头部虚拟 IP「天好」热度持续增长。天好第一季虚拟人短剧《千壁寻踪》于 2023 年圆满收官，短剧总播放量突破 2.2 亿次，抖音单平台点赞量超 3,000 万，全网总话题播放量超 10 亿次；由 AI 技术全流程打造的虚拟 IP「安思鹤」，专注于生成式 AI 在 3D 内容营销场景的应用落地，作为样板案例为品牌客户提供服务，相比于传统 3D 数字内容的生产流程，安思鹤的内容生产成本降幅超过 60%。在商业化层面，自孵化虚拟 IP 先后与「传奇世界手游」、「周大生」、「流浪地球 2」、「封神第一部」等品牌与项目开展代言与推广合作，亮相广州白云机场大屏与郑州二七商圈。

公司旗下“移动应用智能分发平台”爱思助手是国内一线的手机应用市场与手机管理工具，在海量用户与应用开发者之间构建了一座数字化桥梁，依托数据与算法优势，帮助应用开发者高效触达优质用户。爱思助手支持平台上各类应用的上传、管理和推广，通过机器学习算法提供智能推荐，用 AI 技术不断地增强用户使用体验，精准有效地提升流量的转化效率。报告期内，移动应用分发平台新增 2,637 万注册用户，总注册用户达 3.12 亿，持续为抖音、快手、小红书等头部应用提供推广服务。

“魔方 mix 智能营销云平台”凭借其庞大的短视频素材库和自主研发的算法，已经成长为一个集短视频/直播智能营销、智能后台管理、全栈数据服务于一体的智能营销服务平台。智能营销方面，平台不仅提供一键混剪和智能投放等基础功能，还创新性地推出了 AI 漫画视频生产、AI 创意脚本生产、AI 直播自动问答等一系列新模块，开发了首个精细化分镜脚本工具并成功运用于金融行业，脚本使用率逾 50%，投放成功率远高于人工操作。报告期内，AI 视频及脚本生产工具使公司素材制作效率提高了三倍，AI 直播问答功能使直播间的人效提升了 80%以上。后台管理方面，平台自主研发了一系列智能管理工具，包括客户管理、投放监管、报告生成、智能充值、智能预警等模块，帮助客户进行深入的数据分析、精准的用户洞察、高效的投放优化和智能托管，极大地提高了企业办公效率。数据服务方面，报告期内公司获得深圳数据交易所认证的数据服务商资质，依托平台的数据分析和挖掘能力实现对目标用户群体的精确定位和个性化营销策略，助力广告主和移动互联网开发者实现高效的商业价值转化。报告期内，使用智能营销平台生产的短视频超 100 万支，每天为超 2,000 个广告账户创建计划超 32 万条投放计划，平台后端平均每天与媒体接口交互超 1,300 万次，为众多品牌商家、中小商家提供涵盖数据分析、用户洞察、投放优化、创意提效、品牌运营的全链路智能营销服务。公司在巨量引擎 2023「品牌资产经营案例大赛」第三期中荣获行业先锋奖，凭借在保险直播服务领域的全链路营销能力获得 2023 第二季度巨量引擎云图策略奖、创意无限奖。

报告期内，公司与京东、君乐宝、越秀辉山森马、蜜雪冰城、长城葡萄酒等品牌开展合作，完成了《辽视春晚》《欢乐发米粒儿》《非诚勿扰 3》等项目的内容整合营销服务，构建了涵盖影视剧、电梯媒体、综艺、栏目授权的全场景内容营销体系。

### （3）“品效销”一体，深挖数字化、智能化红利

公司依托数字化、智能化优势，同部分品牌商家深度绑定，通过直播销售分成、独家销售授权、品牌合作共创等模式，挖掘产品增长和品牌成长红利，在保险销售、3C 数码及配件、跨境保健品等领域不断夯实优势地位。

报告期内，公司持续为众安、平安等头部保险机构提供保险直播运营服务，保险直播时长累计超 5 万小时，继续保持领先地位。3C 数码及配件方面，通过爱思商城 PC 端、爱思商城移动端、小程序、APP、WEB、H5、线下实体门店等多个渠道，持续打造线上线下相融合的数智化服务平台。2023 年除自有品牌外，公司进一步拓宽合作品牌，合作供应商新增超过 20 家，合作品牌占比上升至 66%。三方平台实现与 TEMU 的对接合作，进一步拓宽了海外业务能力。商城用户总数增长至 455.4 万，较上年增长 107%。跨境保健品方面，公司打造“新品种草机”运营模式，2023 年合作品牌销售额突破 1.5 亿，单品冲榜跨境母婴保健品 TOP5，孕期益生菌单品榜单 TOP4。美容抗衰领域打造爆款瑞典 Aataxin 虾青素，全年直播超 5,000 场，上榜抖音全球购膳食新锐单品。日本六花堂美容仪首播单场 GMV 超 400 万。2023 年公司成为首批抖音跨境全案服务商，助力更多跨境品牌在国内快速打开市场，为跨境品牌提供一站式营销运营服务。

#### （4）数字竞技平台，出海与竞技并举

公司持续深化休闲游戏与电子竞技的融合，依托数字竞技平台在电竞驱动、用户洞察、数据挖掘、算法优化等方面的赋能，公司自研的《傲剑》《飞升》《苍穹变》等游戏产品，盈利水平维稳向好。海外游戏《Sunvy Poker》全面深耕本地化运营策略，策划并研发了多种以日本传统节日为背景的运营活动，新增了战令系统、场景更换系统等丰富收入结构。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,761,374,461.71	100%	1,742,659,319.93	100%	1.07%
分行业					
电竞游戏行业	26,594,381.77	1.51%	24,811,169.22	1.42%	7.19%
数据流量行业	1,672,917,926.96	94.98%	1,686,794,183.53	96.79%	-0.82%
其他	61,862,152.98	3.51%	31,053,967.18	1.78%	99.21%
分产品					
数字竞技平台	26,594,381.77	1.51%	24,811,169.22	1.42%	7.19%
数字效果流量	1,530,751,167.04	86.91%	1,501,811,861.19	86.18%	1.93%
品牌内容流量	142,166,759.92	8.07%	184,982,322.34	10.61%	-23.15%
其他	61,862,152.98	3.51%	31,053,967.18	1.78%	99.21%
分地区					
境内	1,745,598,048.71	99.10%	1,717,984,943.60	98.58%	1.61%
境外	15,776,413.00	0.90%	24,674,376.33	1.42%	-36.06%

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数据流量行业	1,672,917,926.96	1,345,793,421.38	19.55%	-0.82%	-5.88%	4.32%

分产品						
数字效果流量	1,530,751,167.04	1,223,406,345.17	20.08%	1.93%	-3.62%	4.60%
分地区						
境内	1,745,598,048.71	1,367,643,152.68	21.65%	1.61%	-4.84%	5.30%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电竞游戏行业		3,745,564.11	0.27%	5,911,892.66	0.41%	-36.64%
数据流量行业		1,345,793,421.38	98.00%	1,429,926,607.19	98.56%	-5.88%
其他		23,682,859.68	1.72%	14,965,027.38	1.03%	58.25%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字竞技平台		3,745,564.11	0.27%	5,911,892.66	0.41%	-36.64%
数字效果流量		1,223,406,345.17	89.09%	1,269,331,058.85	87.49%	-3.62%
品牌内容流量		122,387,076.21	8.91%	160,595,548.34	11.07%	-23.79%
其他		23,682,859.68	1.72%	14,965,027.38	1.03%	58.25%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

- 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
LINKTO COMPANY	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00
GLOWING GAMES	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00
Colosseo	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00

● 其他原因的合并范围变动

本期设立的子公司：

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

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

3、云智数据流量谷（山西）运营管理有限公司：该公司系山西数据流量生态园运营管理有限公司于 2023 年 11 月 27 日设立的控股 65%的子公司，注册资本 1000 万元，法定代表人贺晗。

4、上海娅婷生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 12 月 4 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人杨凝真。

5、北京西久生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 7 月 19 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人张洪峰。

6、GINKGO TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 21 日成立，注册资本为 1 万港币。

7、LILIYA TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 15 日成立，注册资本为 1 万港币。

本期和期后注销的子公司：

1、上海足影网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 4 日经上海市嘉定区市场监督管理局注销。

2、北京初聚科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 31 日经北京市东城区市场监督管理局注销。

3、重庆耀惠泓商贸有限公司：该公司于 2023 年 9 月 15 日经重庆市黔江区市场监督管理局注销。

4、大圣互动（天津）科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 29 日经中新天津生态城市场监督管理局注销。

5、上海麦橙网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 25 日经上海市崇明区市场监督管理局注销。

6、上海掌正网络科技有限公司：该公司于 2023 年 10 月 10 日经上海市奉贤区市场监督管理局注销。

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

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	316,001,672.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------



1	客户 1	88,289,550.43	5.01%
2	客户 2	59,517,549.97	3.38%
3	客户 3	58,436,364.55	3.32%
4	客户 4	55,877,403.90	3.17%
5	客户 5	53,880,803.36	3.06%
合计	--	316,001,672.21	17.94%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,236,016,022.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	90.01%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	803,143,314.66	58.49%
2	供应商 2	321,538,206.45	23.41%
3	供应商 3	52,519,664.13	3.82%
4	供应商 4	41,715,838.94	3.04%
5	供应商 5	17,098,998.43	1.25%
合计	--	1,236,016,022.61	90.01%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	128,898,092.10	123,218,731.96	4.61%	
管理费用	185,200,141.16	149,162,855.04	24.16%	
财务费用	-1,267,363.20	-3,991,608.25	68.25%	主要原因系利息收入及汇兑损益增加所致
研发费用	61,198,205.27	62,740,080.64	-2.46%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
无	无	无	无	无

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	160	123	30.08%
研发人员数量占比	20.25%	13.30%	6.95%
研发人员学历结构			
本科	93	98	-5.10%
硕士	6	4	50.00%
本科以下	61	21	190.48%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	56	59	-5.08%
30~40 岁	91	58	56.90%
40 岁~50 岁	13	6	116.67%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	61,198,205.27	66,546,701.17	-8.04%
研发投入占营业收入比例	3.47%	3.82%	-0.35%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	3,838,608.94	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	5.77%	-5.77%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,253,837,716.72	1,902,526,677.86	18.47%
经营活动现金流出小计	2,254,924,005.30	2,028,905,602.93	11.14%
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,288.58	-126,378,925.07	99.14%
投资活动现金流入小计	161,308,142.50	127,405,427.88	26.61%
投资活动现金流出小计	204,344,923.27	41,518,066.57	392.18%
投资活动产生的现金流量净额	-43,036,780.77	85,887,361.31	-150.11%
筹资活动现金流入小计	160,329,882.20	39,223,946.98	308.76%
筹资活动现金流出小计	66,781,369.83	72,640,655.76	-8.07%
筹资活动产生的现金流量净额	93,548,512.37	-33,416,708.78	379.95%
现金及现金等价物净增加额	49,577,979.81	-63,961,938.93	177.51%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 99.14%，主要原因系本期数据流量业务收到的现金增加，应收账款的回款效率提升所致；

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 150.11%，主要原因系上期收到处置股权款项所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 379.95%，主要原因系报告期内公司根据《重整计划》通过集中竞价方式处置预留股份 24,461,500 股，交易金额共计 158,729,882.20 元人民币，用于补充公司流动资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2023 年公司归母净利润为-108,705.55 万元，经营活动产生的现金流量净额为-108.63 万元，差异主要原因是部分参股公司报告期内业绩下滑，在权益法核算下确认的投资损益以及对部分参股公司评估后计提长期股权投资减值准备所造成的。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-491,494,457.95	48.81%	主要原因系权益法核算的长期股权投资收益所致	不具有可持续性
公允价值变动损益	-3,887,319.89	0.39%	主要原因系其他非流动金融资产公允价值变动所致	不具有可持续性
资产减值	-314,997,326.89	31.28%	主要原因系计提长期股权投资减值损失所致	不具有可持续性
营业外收入	3,371,075.63	-0.33%	主要原因系注销清算往来款所致	不具有可持续性
营业外支出	228,964,156.77	-22.74%	主要原因系违约金、赔偿金所致	不具有可持续性
其他收益	10,718,132.20	-1.06%	主要原因系收到政府补助	不具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	372,893,759.21	18.43%	321,221,675.39	11.60%	6.83%	
应收账款	405,822,911.46	20.06%	307,815,661.06	11.12%	8.94%	
存货	19,303,873.12	0.95%	24,827,793.76	0.90%	0.05%	
投资性房地产	8,849,759.65	0.44%	9,067,043.77	0.33%	0.11%	
长期股权投资	198,690,584.69	9.82%	1,096,478,240.11	39.61%	-29.79%	
固定资产	73,759,109.47	3.65%	61,855,868.54	2.23%	1.42%	
使用权资产	18,031,251.79	0.89%	22,237,653.65	0.80%	0.09%	
短期借款	244,821.60	0.01%	425,494.80	0.02%	-0.01%	
合同负债	46,916,895.25	2.32%	50,344,246.76	1.82%	0.50%	
租赁负债	6,471,520.29	0.32%	14,305,957.28	0.52%	-0.20%	
商誉	576,286,061.11	28.48%	615,584,368.17	22.24%	6.24%	

境外资产占比较高

适用不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	12,000,000.00				118,090,000.00	130,090,000.00		
4. 其他权益工具投资	136,273,899.24		-6,705,537.55		20,000,000.00		-7,627,500.00	141,940,861.69
金融资产小计	148,273,899.24		-6,705,537.55		138,090,000.00	130,090,000.00	-7,627,500.00	141,940,861.69
投资性房地产	9,067,043.77						-217,284.12	8,849,759.65
其他非流动金融资产	45,292,400.00	-3,887,319.89					-237,480.11	41,167,600.00
上述合计	202,633,343.01	-3,887,319.89	-6,705,537.55		138,090,000.00	130,090,000.00	-8,082,264.23	191,958,221.34
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资其他变动减少系本期退出产生；

投资性房地产其他变动减少系与固定资产相互结转产生。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	2,748,780.23	654,676.22
合计	2,748,780.23	654,676.22

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,300,000.00	196,428.00	10,234.58%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天神互动科技有限公司	子公司	数字竞技平台	32,816,000.00	1,519,129,620.82	1,224,440,203.08	231,323,149.73	109,413,355.77	72,315,988.30
北京合润德堂文化	子公司	品牌内容整合	60,000,000.00	184,153,767.00	35,230,157.94	142,166,759.92	-4,031,089.55	-2,412,074.32

传媒有限责任公司		营销						
山西聚为流量运营有限公司	子公司	软件和信息技术服务	150,000,000.00	408,092,253.56	11,741,412.59	1,306,394,686.65	-58,258,436.92	-60,473,041.70
嘉兴乐玩网络科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	214,485,340.75	99,619,106.42	136,690,198.40	-32,394,590.71	-51,045,025.38
DotC United Inc	参股公司	软件和信息技术服务	11.6 万美元	314,135,675.62	-474,482,274.64	97,807,662.08	-1,758,764,590.55	-1,815,783,788.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
元容数字科技（北京）有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
天娱数科（北京）信息技术有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
云智数据流量谷（山西）运营管理有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
上海娅婷生物科技有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
北京西久生物科技有限公司	新设子公司	有利于公司业务发展
Ginkgo Tech Limited	新设子公司	有利于公司业务发展
Liliya Tech Limited	新设子公司	有利于公司业务发展
上海足影网络科技有限公司	注销	有利于公司业务发展
北京初聚科技有限公司	注销	有利于公司业务发展
重庆耀惠泓商贸有限公司	注销	有利于公司业务发展
大圣互动（天津）科技有限公司	注销	有利于公司业务发展
上海麦橙网络科技有限公司	注销	有利于公司业务发展
上海掌正网络科技有限公司	注销	有利于公司业务发展
Chu Technology Limited	注销	有利于公司业务发展
LINKTO COMPANY	股权转让	有利于公司业务发展
GLOWING GAMES	股权转让	有利于公司业务发展
Colosseo	股权转让	有利于公司业务发展

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

把握数字经济发展历史机遇，以海量数据为基础，以智能算法为驱动，以丰富场景为载体，积极运用新技术、新手段、新理念，将“数字化”与“智能化”能力不断拓展延伸，推动数实融合发展，致力于发展成为数字科技领军企业。

### （二）2024 年重点工作

1、业务方面，一是继续坚持以用户为核心，不断深化对业务场景的理解，深入挖掘用户真实需求，通过对产品的持续打磨和不断优化，进一步增强用户服务能力，提升用户满意度；二是积极拥抱新技术，在技术创新上持续加大投入：一方面通过 AI 技术的深入应用，进一步降低用户服务成本，提升服务效率；另一方面积极探索 AI、空间计算技术

与元宇宙多元应用场景；三是继续发挥数据流量谷的载体优势、聚集优势、数据优势，为公司数字化、智能化业务持续提供丰富场景；四是持续巩固扩大数字化营销业务的领先优势，继续通过 AI 等新技术手段提升“品效销”效果，为企业发展带来新增量。

2、资本运作方面，加速优化资产布局，对连续亏损、与公司主业协同较低的参股公司股权进行出售、处置，从而进一步优化、改善公司的经营业绩。

3、队伍建设方面，以打造数字经济“铁军”队伍为目标，继续深化平台化的人才管理机制，通过富有竞争力的薪酬福利政策、项目分红、股权激励等方式激励优秀人才，打造高质量人才队伍和优秀的事业平台。

4、集团化管理方面，一是打造规范高效的集团化管理平台，围绕集团化管理分工，细化总部服务、管理、监督、拓展职能，系统推进战略、财务、人力资源、品牌、风险管理、审计、证券等各子体系建设，进一步细化和完善分、子、孙公司的经营管理体系；二是积极将人工智能等新质生产力工具运用于企业数字化管理，将 AI 的数字化能力融入公司日常管理中，进一步高效统筹资源、提升管理效能，为各板块业务发展提供强有力的支撑；三是加强企业文化建设，提高全体人员的企业认同感和归属感。

### （三）公司未来面临的风险和应对措施

#### 1、市场竞争风险

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

#### 2、政策风险

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

#### 3、坏账风险

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

#### 4、核心人员流失风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 25 日	电话会议	电话沟通	机构	券商组织的机构客户	主要交流了公司的业绩情况、未来规划、山西数据流量生态园的经营情况以及虚拟数字人、爱思助手、游戏业务的相关情况等。	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《2023 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 26 日	进门财经路演平台	网络平台线上交流	其他	全体股东	主要沟通了公司的战略规划、业绩和财务相关情况、公司未来的管理和风险防控、在数字经济的布局以及虚拟数字人、AI 中台、山西数据流量生态园、游戏业务等方面的发展情况。	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于 2022 年年度业绩网上说明会召开情况的公告》
2023 年 07 月 14 日	电话会议	电话沟通	机构	券商组织的机构客户	主要交流了公司业绩的相关情况、数字人业务的经营情况、游戏业务的现状以及与银牛微电子的合作情况等。	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《2023 年 7 月 14 日投资者关系活动记录表》
2023 年 11 月 22 日	北京市 E9 创新工场 9 号楼 2 层会议室	实地调研	机构	券商组织的机构客户	主要交流了公司的未来规划、数字人业务的现状和发展，以及短剧业务、数字魔盒、游戏业务的相关情况等。	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《2023 年 11 月 22 日投资者关系活动记录表》
2023 年 12 月 28 日	山西丽华大酒店会议厅	实地调研	机构	券商分析师	主要交流了山西数据流量生态园运行状况、公司在算力方面的规划以及数字人业务、流量代理业务、创新业务的情况、公司在 MR 领域的布局发展等。	具体内容详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《2023 年 12 月 28 日投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件的要求，健全公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、相互协调和相互制衡的机制，充分保护投资者权益，特别是中小投资者权益，强化规范运作。公司董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规及公司内部规章管理制度要求履行各自的权利和义务，保障公司信息披露透明，依法运作、诚实守信。

#### （一）关于股东及股东大会

报告期内，公司共召开了五次股东大会，审议并通过了 16 个议案。公司按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定的要求，严格执行股东大会的召集、召开、表决等程序，采用现场和网络相结合的投票方式，确保股东特别是中小股东能充分行使权利。本年度五次会议均由公司董事会召集召开，董事长主持，董事、监事及部分高级管理人员列席了会议，公司邀请见证律师进行现场见证。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会或先实施后审议的情况。

#### （二）关于董事及董事会

公司董事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责，按照《董事会议事规则》等相关规则规范运行，各位董事忠实、诚信、勤勉的履行职责，报告期内，公司共召开七次董事会会议，审议通过了 26 项议案；召开五次审计委员会会议、一次提名委员会会议、一次战略委员会会议及一次薪酬与考核委员会，会议及决策程序合法合规，依法行使职权，平等对待所有股东，能够高效运行和科学决策。

报告期内，公司进一步优化了治理结构，提高了独董董事在董事会中的席位占比，不断提升公司治理水准，规范公司经营运作。公司根据最新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》《关于上市公司选聘会计师事务所相关工作的通知》等相关法律、法规、规范性文件以及公司的实际情况，制定了《独立董事工作制度》《独立董事专门会议议事规则》《会计师事务所选聘制度》，修订完善公司《董事会议事规则》《股东大会议事规则》《投资者关系管理制度》六项制度，持续优化治理体制，完善顶层设计，促进公司独立董事在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询的作用，维护公司整体利益，保护中小股东合法权益。

#### （三）关于监事及监事会

全体监事勤勉尽责，充分履职，严格监督公司财务情况以及董事、高级管理人员的履行职责情况，通过确保公司运营的合法合规以维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开五次监事会会议，审议通过了 11 项议案；公司监事列席报告期内全部股东大会、董事会会议，充分听取公司管理层、财务负责人关于报告期内相应定期报告、季度报告的内容汇报，对报告真实性进行核查落实。

报告期内，公司根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等文件最新要求，及时修订完善公司《监事会议事规则》，持续优化治理体制，完善顶层设计。

#### （四）关于公司与第一大股东

公司与第一大股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了五独立。公司具有独立的业务及自主经营能力，第一大股东能严格规范自己的行为，报告期内，公司与第一大股东未发生关联交易，不存在其他相关利益安排或利益输送的情形，亦不存在导致未来第一大股东对上市公司可能形成潜在损害的安排或可能。公司第一大股东依法行使股东权利，不存在滥用股东权利损害公司及其他股东利益的行为。

#### （五）关于公司管理层

公司管理层严格根据《公司章程》等进行规范运作。公司管理层不存在越权行使职权的行为，董事会与监事会能够对管理层实施有效的监督和制约。公司管理层以《公司章程》为基础，建立完善了各项制度，涵盖了财务管理、经营管理、行政管理等公司经营、治理的全过程，确保了公司各项工作都有章可循。公司进一步补充完善了内控管理制度体系，保证了公司高效运转。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照中国证监会及交易所的相关法律法规和公司《信息披露制度》的规定，加强信息披露事务及内幕信息管理，履行信息披露义务并做好信息披露前的保密和内幕知情人登记备案工作，确保所有投资者公平地获取公司信息，维护投资者的合法权益。公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地在指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))进行信息披露。公司根据监管部门的要求，通过深圳证券交易所互动平台等多种方式加强与投资者的交流和沟通，协调公司与投资者的关系。

#### （七）投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理，通过电话沟通、网上业绩说明会、现场交流、互动易平台等多种方式，及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报。2023 年公司共召开了 1 次网上业绩说明会，接待 2 次现场调研，与券商分析师、机构客户召开了 2 次线上调研电话交流会议，传递公司生产经营情况和行业动态、市场讯息等信息。

目前公司实际治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司将持续完善公司治理结构，增强公司规范运作水平，切实维护广大投资者的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、业务独立

公司设立了与主营业务相关的各业务执行部门，并对经营活动进行独立决策。公司独立于第一大股东及其控制的其他企业，与第一大股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争，报告期内，未发生的关联交易，不会损害公司及中小股东利益，不影响公司的独立性。

## 2、人员独立

公司员工在劳动、人事及工资管理等方面独立于第一大股东，在册员工均与公司签订合法有效劳动合同，公司独立发放员工工资，并为员工缴纳社会保险。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在第一大股东干预公司董事会和股东大会而做出人事任免决定的情况。

## 3、资产独立

公司资产与第一大股东资产严格分开，产权界定清晰，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与第一大股东共用的情况，具备资产的独立性和完整性。

## 4、机构独立

公司及控股子公司的生产经营和办公机构与第一大股东及其关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与第一大股东及其关联企业的内设机构之间也不存在上下级的隶属关系。

## 5、财务独立

公司及控股子公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系。公司及控股子公司独立在银行开户，不存在与主要股东共用银行账户的情况，资金使用亦不受第一大股东及其控制的其他企业的干预。公司及各控股子公司均为独立纳税人，依法独立纳税。

公司不存在与第一大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	5.47%	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2022 年年度股东大会	年度股东大会	5.23%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	5.95%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	3.47%	2023 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	4.01%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
徐德伟	男	47	董事	现任	2021 年 08 月 16 日	2025 年 10 月 14 日	1,000,000	0	0	0	1,000,000	--
			董事长	现任	2023 年 07 月 24 日	2025 年 10 月 14 日						
			总经理	现任	2019 年 10 月 08 日	2025 年 10 月 14 日						
刘玉萍	女	57	董事、副总经理	现任	2018 年 10 月 09 日	2025 年 10 月 14 日	1,000,000	0	0	0	1,000,000	--
贺晗	男	35	董事	现任	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	200,000	0	0	0	200,000	--
			副总经理	现任	2019 年 10 月 08 日	2025 年 10 月 14 日						
赵昭	男	44	董事	现任	2019 年 09 月 27 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
王子阳	男	37	独立董事	现任	2019 年 09 月 27 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
刘红霞	女	60	独立董事	现任	2020 年 12 月 08 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
黄晓亮	男	43	独立董事	现任	2022 年 05 月 17 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
徐明	男	50	独立董事	现任	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
吕平波	男	59	独立董事	现任	2023 年 08 月 09 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
杨佳泽	男	27	监事会主席	现任	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
曹姗	女	39	监事	现任	2019 年 09 月 27 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
朱延枫	男	35	监事	现任	2023 年 08 月 09 日	2025 年 10 月 14 日	0	0	0	0	0	--
李燕飞	男	37	副总经理	现任	2019 年 10 月 08 日	2025 年 10 月 14 日	50,000	0	0	0	50,000	--

张洪峰	男	46	副总经理	现任	2020年06月23日	2025年10月14日	0	0	0	0	0	--
刘冠泊	男	37	副总经理	现任	2021年04月28日	2025年10月14日	0	0	0	0	0	--
黄怡	女	49	财务总监	现任	2019年12月24日	2025年10月14日	100,000	0	0	0	100,000	--
商竹	女	48	行政总监	现任	2019年12月24日	2025年10月14日	100,000	0	0	0	100,000	--
刘笛	男	40	董事会秘书	现任	2022年04月26日	2025年10月14日	100,000	0	0	0	100,000	--
沈中华	男	58	董事长	离任	2019年09月27日	2023年07月19日	0	0	0	0	0	--
李杏园	女	45	监事	离任	2019年09月27日	2023年08月09日	0	0	0	0	0	--
合计	--	--	--	--	--	--	2,550,000	0	0	0	2,550,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，沈中华先生因个人原因于2023年7月19日主动辞任公司董事长；李杏园女士因个人原因于2023年8月9日主动辞任公司监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

**徐德伟**，现任公司董事长、总经理，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任武警银川市支队政治部干事、银川市人民政府办公厅秘书主管、银川市金融工作局副局长、北京天象星云私募基金管理有限公司总经理、亚钾国际投资（广州）股份有限公司常务副总经理。

**刘玉萍**，现任公司董事、副总经理，1966年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位，中共党员。自2009年起就职于黑龙江国中水务股份有限公司，曾任副总裁、董事会秘书。曾荣获第十三届新财富金牌董秘、中国上市公司投资者关系天马奖优秀董秘奖，第十二届新财富优秀董秘等诸多荣誉。

**贺晗**，十四届全国政协委员，现任公司董事、副总经理，1988年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西安交通大学，本科学历。曾任广州广电运通金融电子股份有限公司投资经理、深圳凯禾资本管理有限公司投资总监、银川市产城资本投资控股有限公司副总经理。

**赵昭**，现任公司董事，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士。曾任大连科冕木业股份有限公司证券事务代表，现任科冕木业（昆山）有限公司董事长。

**王子阳**，现任公司独立董事，1986 年出生，中国国籍，无境外居留权，清华自动化本科硕士毕业，清华金融系博士毕业，西安交通大学管理学院副教授。曾任海峡投资管理公司高级投资经理，商模智星（北京）咨询公司总经理，深圳市元智商业模式研究院院长。

**刘红霞**，现任公司独立董事，1963 年出生，女，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，南开大学公司治理博士后。曾在澳大利亚维多利亚大学、英国卡迪夫大学做访问学者；曾在首都经贸大学、山东财经大学会计学院任教；现任中央财经大学会计学院教授、博士生导师；曾任信达地产股份有限公司独立董事、招商局南京油运股份有限公司独立董事，现任九阳股份有限公司独立董事、河南中孚实业股份有限公司独立董事、中国农业银行股份有限公司外部监事。

**黄晓亮**，现任公司独立董事，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国政法大学经济学博士，中级经济师。曾任中国电信普宁分公司政企服务中心副经理、新时代证券南海营业部营销经理、中信证券佛山营业部副总经理及营销总监、新时代证券南海营业部副总经理及客服总监、英大证券有限责任公司高级经理、广东万里马实业股份有限公司副总经理兼董事会秘书及广东新南方集团有限公司总裁助理。现任广东嘉应制药股份有限公司副董事长、非独立董事、董事会秘书。

**徐明**，现任公司独立董事，1973 年 9 月出生，江苏南通人，中国共产党党员。吉林大学控制理论与控制工程硕士，清华大学领军创新工程博士（在读）。曾任中兴通讯集团总裁助理、中兴通讯集团战略及 MKT 总经理、中兴通讯副总裁。现任深圳力维智联技术有限公司董事长兼总裁、深圳市南山区数字经济产业协会会长、深圳市人工智能产业协会监事长、中国地理信息产业协会城市空间信息工委副主任委员、科技部“物联网智慧城市”入库专家、深圳大学建筑与城市规划学院研究生校外导师、南方科技大学创新创业业界导师。2018 年荣获“中国物联”产业领航人物，2021 年入选“深圳百名创新奋斗者”。

**吕平波**，现任公司独立董事，笔名水皮，1964 年 6 月出生，男，中国国籍，无境外居留权。1982 年苏州文科状元，考入复旦大学新闻系，1986 年考入中国社会科学院研究生院，获硕士学位。1989 年参与创办号称中国财经报纸“黄埔军校”之中华工商时报，历任企业部主任、副总编辑，2007 年 4 月主导华夏时报财经方向改版，刷新财经媒体订阅率纪录，担任华夏时报社长总编辑长达 15 年，其后创办沃伦财经新媒体平台，曾获“京城十三新锐”及“新周刊电视评论五虎将”称号，兼任央视财经评论员。创办“水皮杂谈”专栏及视频节目“ESG 会客厅”，全网粉丝超过 1000 万，著有“猴市”等系列著作十三部。

## （二）监事

**杨佳泽**，现任公司监事会主席，1996 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工商管理学学士。曾任顶流实验室数字传媒（山西）有限公司综合部行政经理；公司品宣部企业文化经理、投资事业部战略分析师；现任公司顶流战略支持部投资经理。

**曹姗**，现任公司监事，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历。2016 年 12 月至今，在七酷投资公司任合规风控总监。

**朱延枫**，现任公司监事，1989 年出生，中国国籍，南京审计大学，审计学毕业。曾任中城院（北京）投资管理有限公司财务副总经理，现任公司风险管理部部长。

### （三）高级管理人员

**张洪峰**，现任公司副总经理，1977 年出生，中国国籍，无境外居留权，学士学位。曾任中航安盟财产保险有限公司助理副总裁、怡安奔福再保险经纪公司执行董事、北京天象星云私募基金管理有限公司副总经理。

**李燕飞**，现任公司副总经理，1986 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科。曾就职于内蒙古电视台、GTV 游戏竞技频道、银川圣地国际游戏投资有限公司、WCA（世界电子竞技大赛）赛事中心等，曾任内蒙古电视台财经频道责任编辑、GTV 游戏竞技频道节目部主编、银川圣地国际游戏投资有限公司副总裁、WCA（世界电子竞技大赛）赛事中心执行总裁。

**刘冠泊**，现任公司副总经理，1986 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生。曾任斯伦贝谢中国现场工程师、西部（银川）担保有限公司高级项目经理、北京天象星云私募基金管理有限公司研发部总监。

**黄怡**，现任公司财务总监，1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，会计专业硕士，具有注册会计师、注册资产评估师资格。曾任北京光线传媒股份有限公司财务经理、浙江华策影视股份有限公司北京事业群财务总监。

**商竹**，现任公司行政总监，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学硕士研究生学历。曾任中航安盟财产保险有限公司办公室副主任、京银圣地国际游戏投资（北京）有限公司行政总监、副总经理。

**刘笛**，现任公司董事会秘书，1983 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，经济学学士。曾任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计员，北京利德曼生化股份有限公司审计部经理，酒仙网电子商务股份有限公司证券事务部总监、证券事务代表，公司证券事务代表、监事会主席等职务。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐德伟	北京天象星云私募基金管理有限公司	董事	2021 年 04 月 29 日		否
贺晗	东阳嗨乐影视娱乐有限公司	董事	2021 年 12 月 03 日		否
	工夫影业（宁波）有限公司	董事	2021 年 09 月 08 日		否
	嘉兴乐玩网络科技有限公司	董事	2020 年 04 月 14 日		否
	国槐（上海）信息科技有限公司	董事	2021 年 03 月 05 日		否
	湖南淘气网络科技有限公司	董事	2021 年 06 月 25 日		否
	闲不闲（太原）信息科技有限公司	董事	2021 年 05 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	否
赵昭	科冕木业（昆山）有限公司	法定代表人、董事长	2019 年 05 月 16 日		是
	泰州科冕实业发展有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2022 年 12 月 02 日		是
	泰州甲泰嵘贸易有限公司	法定代表人、执行董事	2022 年 12 月 09 日		是
王子阳	西安交通大学	副教授	2023 年 12 月 01 日		是
刘红霞	九阳股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月 18 日		是
	中国农业银行股份有限公司	外部监事	2018 年 11 月 12 日		是

	河南中孚实业股份有限公司	独立董事	2021年11月01日		是
黄晓亮	广东嘉应制药股份有限公司	副董事长、 董事会秘书	2021年08月02日	2024年08月02日	是
	嘉应（深圳）大健康发展有限公司	法定代表人、 执行董事、总经理	2022年06月16日		否
徐明	深圳力维智联技术有限公司	法定代表人、 董事长	2017年07月15日		是
	上海迺灵信息技术有限公司	法定代表人、 董事长	2019年01月25日		否
	百盛智联(深圳)管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2021年09月26日		否
	鹏盛智联(深圳)管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年05月07日		否
	玖玖智联(深圳)管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年07月08日		否
吕平波	北京新财华夏传媒广告有限公司	总经理	2020年03月01日		是
	北京迪信通商贸股份有限公司	独立董事	2019年02月01日	2025年01月31日	是
曹姗	无锡七酷投资有限公司	法务总监	2018年10月01日		是
刘冠泊	牡丹江和璞投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年12月15日		否
	北京天象星云私募基金管理有限公司	法定代表人、 经理	2021年04月29日		否
	济南富钾丹宸股权投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年11月12日		否
黄怡	北京布鲁莱特照明电器有限公司	法定代表人、 执行董事、总经理	2008年05月16日		否
商竹	汇天下（银川）大数据有限公司	监事	2017年12月13日	2023年08月08日	否
	北京聚人天下科技有限公司	监事	2018年08月01日	2023年06月20日	否
	北京汉盛天域科技有限责任公司	监事	2020年05月22日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬由股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由董事会批准。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事会根据公司的发展战略，结合实际经营情况，拟定公司高级管理人员薪酬方案。公司高级管理人员的薪酬由基本年薪与绩效奖金两部分组成。基本年薪根据各岗位的责任大小、所需要的技能、工作强度等因素确定，高级管



理人员基本年薪具体金额由公司董事长根据实际情况在标准范围内确定，绩效奖励金根据当年业绩情况从净利润中提取一定比例，具体奖励金额由董事会薪酬与考核委员会评定后授权董事长执行。

### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐德伟	男	47	董事长、总经理	现任	141.14	否
刘玉萍	女	57	董事、副总经理	现任	127.53	否
贺晗	男	35	董事、副总经理	现任	100.51	否
赵昭	男	44	董事	现任	0	否
王子阳	男	37	独立董事	现任	12	否
刘红霞	女	60	独立董事	现任	12	否
黄晓亮	男	43	独立董事	现任	12	否
徐明	男	50	独立董事	现任	12	否
吕平波	男	59	独立董事	现任	4.77	否
杨佳泽	男	27	监事会主席	现任	19.62	否
朱延枫	男	35	监事	现任	47.51	否
曹珊	女	39	监事	现任	0	否
李燕飞	男	37	副总经理	现任	100.51	否
张洪峰	男	46	副总经理	现任	100.51	否
刘冠泊	男	37	副总经理	现任	100.51	否
黄怡	女	49	财务总监	现任	107.51	否
商竹	女	48	行政总监	现任	60.51	否
刘笛	男	40	董事会秘书	现任	55.51	否
沈中华	男	58	董事长	离任	0	否
李杏园	女	45	监事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	1,014.14	--

其他情况说明

适用 不适用

根据岗位职责、同行业工资水平、资历等因素，公司对高级管理人员薪酬进行优化调整。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三次会议	2023年02月08日	2023年02月09日	审议通过了《关于续聘2022年度审计机构的议案》《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第六届董事会第三次会议决议公告》。
第六届董事会第四次会议	2023年04月10日	2023年04月12日	审议通过了《2022年年度报告及摘要》《2022年度董事会工作报告》《2022年度总经理工作报告》《2022年度财务决算报告》《2022年度内部控制自我评价报告》《2022年度利润分配预案》《关于2022年度计提资产减值准备的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于

			修订《董事会议事规则》的议案》《关于修订《投资者关系管理制度》的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第六届董事会第四次会议决议公告》。
第六届董事会第五次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	审议通过了《2023 年第一季度报告》《关于为控股子公司提供担保及反担保的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第六届董事会第五次会议决议公告》。
第六届董事会第六次会议	2023 年 07 月 24 日	2023 年 07 月 25 日	审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第六届董事会第六次会议决议公告》。
第六届董事会第七次会议	2023 年 08 月 16 日	-	审议通过了《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》。
第六届董事会第八次会议	2023 年 10 月 26 日	-	审议通过了《关于 2023 年第三季度报告的议案》。
第六届董事会第九次会议	2023 年 12 月 11 日	2023 年 12 月 12 日	审议通过了《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》《关于制订《会计师事务所选聘制度》的议案》《关于制订《独立董事工作制度》的议案》《关于制订《独立董事专门会议议事规则》的议案》《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第六届董事会第九次会议决议公告》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
徐德伟	7	7	0	0	0	否	5
刘玉萍	7	5	2	0	0	否	5
贺晗	7	5	2	0	0	否	5
赵昭	7	0	7	0	0	否	5
王子阳	7	0	7	0	0	否	5
刘红霞	7	1	6	0	0	否	5
黄晓亮	7	0	7	0	0	否	5
徐明	7	0	7	0	0	否	5
吕平波	3	0	3	0	0	否	1
沈中华	3	0	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

董事会审议的所有会议议案均获得通过，无反对票或弃权票。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第六届董事会 审计委员会	刘红霞、 黄晓亮、 赵昭	5	2023年04月10日	审议《关于〈2022年度财务报告〉的议案》《关于〈2022年度内部控制自我评价报告〉的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
			2023年04月24日	审议《关于〈2023年一季度财务报告〉的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
			2023年08月16日	审议《关于2023年半年度报告及摘要的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
			2023年10月26日	审议《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
			2023年12月11日	审议《关于选聘2023年度财务报表和内部控制审计会计师事务所的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
第六届董事会提名委员会	王子阳、 刘红霞、 赵昭	1	2023年07月24日	审议《关于同意提名公司第六届董事会独立董事的议案》。	一致审议通过上述议案，同意将议案提交公司董事会进行审议。	无	无
第六届董事会战略委员会	徐德伟、 王子阳、 徐明	1	2023年10月26日	审议《关于公司未来发展规划的议案》。	一致审议通过上述议案。	无	无
第六届董事会薪酬与考核委员会	黄晓亮、 王子阳、 刘玉萍	1	2023年04月10日	审议《关于优化调整公司高级管理人员薪酬的议案》。	一致审议通过上述议案。	无	无

#### 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	38
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	752
报告期末在职员工的数量合计（人）	790
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,378
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	65
技术人员	160
财务人员	34
行政人员	67
其它	464
合计	790
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士	47
本科	470
大专	242
大专以下	31
合计	790

## 2、薪酬政策

公司采用劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、公积金。公司采用系统化的绩效管理，激励员工的工作积极性，结合明确的员工晋升通道，形成健全的人才梯队。

## 3、培训计划

计划培训内容包含元宇宙、AI 大模型、大数据、媒体营销、技能提升等各个方面知识，以内部培训、外部培训等多种形式开展。在计划培训时间安排上，以部门上报时间为准的同时进行了较为均匀的分配。另外，考虑到研发工作的不确定性，培训时间、培训内容历时可根据研发情况进行灵活调整。

2023 年度，公司将员工培训作为一项重要工作，不断完善线上培训平台——天娱数科企业大学，实现对现有线下培训工作的有效补充。完成计划培训课程引入，全年总计培训时长 85 小时，参培人次累计超过 1277 人，2023 年企业大学课程上线 937 节，累计 2147 节。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经北京大华国际审计，公司 2023 年度实现的归属上市公司所有者净利润为-1,087,055,509.33 元，提取法定盈余公积金 0.00 元，加上期初未分配利润-6,192,552,601.83 元，加上其他综合收益结转留存收益-627,500.00 元，减去分配 2023 年度股 0.00 元，减其他变动 1,620,674.14 元，2023 年度可供股东分配的利润为-7,281,856,285.30 元。

2023 年度，公司累计未分配利润为负，根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告[2023]61 号）《公司章程》《公司未来三年（2021 年-2023 年）股东回报规划》等实施现金分红的规定，不满足现金分红条件，综合考虑公司 2024 年经营计划、资金需求等因素，董事会决定公司 2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司持续完善并有效运行内控体系，从公司层面到各业务层面均对各项内控措施进行了优化改进，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障，形成由股东大会、董事会、监事会、管理层共同组成的风险内控管理组织体系，切实提升规范运作水平。

公司本年按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》的相关要求，持续对重要内控制度进行了针对性完善，并根据公司内部管理情况的变化，根据实际业务需求对子公司进行了流程梳理，优化了关键内控流程的审批程序，确保公司内部控制建设与发展情况相匹配。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形的(包括但不限于), 一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷:</p> <p>(1) 发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊;(2) 发现当期财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报;(3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效;(4) 一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正;(5) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>出现以下情形的(包括但不限于), 被认定为“重要缺陷”, 以及存在“重大缺陷”的强烈迹象:(1) 关键岗位人员舞弊;(2) 合规性监管职能失效, 违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响;(3) 已向管理层汇报但经过合理期限后, 管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷:(1) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改;(2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;(3) 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任;(4) 负面消息在全国各地流传, 对企业声誉造成重大损害;(5) 研发阶段的项目资料及公司相关机密资料外泄;(6) 研发、运营事故造成经营停滞 3 天及以上。</p> <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷:(1) 违规并被处罚;(2) 研发、运营事故造成经营停滞 2 天以内;(3) 负面消息在某区域流传, 对企业声誉造成较大损害。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>本公司以营业收入的 1%作为财务报表整体重要性水平。当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平且大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的 20%</p>	<p>本公司以营业收入的 1%作为财务报表整体重要性水平。当缺陷造成的损失大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当缺陷造成的损失小于财务报表整体重要性水平且大于或等于财务报表整体重要性水平的 20%时为重要缺陷。当缺陷造成的损失小</p>

	时为一般缺陷。	于财务报表整体重要性水平的 20%时为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
注册会计师意见：我们认为，天娱数科于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

2023 年，公司坚持依法经营和规范运作的原则，致力于为社会提供优质服务，创造经济效益。公司切实履行企业社会责任，积极推动将社会责任理念融入企业文化，鼓励并引导全体员工参与到承担社会责任的实践中。

在信息披露方面，公司严格遵守相关法律法规，致力于为股东提供便捷的信息获取渠道，确保透明度和及时性，保护投资者的知情权和决策权。

同时，公司用工制度合法合规，确保员工的合法权益得到充分保护，关注员工的身心健康，努力营造平等、温馨、无歧视的工作环境。公司高度重视员工的职业成长，通过提供多样化的培训和发展机会，实现员工个人价值与公司发展的和谐统一。

展望未来，公司将继续深化社会责任实践，聚焦公益、员工保护等社会责任活动，探索更多创新途径，确保公司经营活动能够持续为社会带来积极影响，在全体员工的共同努力下，创造一个更加繁荣、公正、可持续的未来。

#### 1、热心公益事业

2023 年 6 月，公司联合山西省数字产业协会及山西省内高校共同举办“首届数字经济高校双创大赛”，获得全国 60 多所高校、近百家数字经济企业的积极响应。大赛抖音话题#这 YOUNG 很山西#累计播放量突破 1.1 亿次，线上线下累计参赛人数超 10 万人。本次大赛数字经济成果丰硕，培育出一批实用型数字经济人才，搭建起了短视频创作人才库，3 家企业对大赛中的优秀参赛选手现场发出入职邀请。本次大赛还促成北京北投教育科技集团与忻州市人民政府关于“大赛之都”和“数字人才研学基地”合作签约。

同月，公司深入云南开展助学公益，为云南丽江洱崧小学送去爱心物资，涵盖电子产品、文体器材、教学文具等共计 600 余份，助力全面提升洱崧小学教学硬件条件。

2023 年 8 月，公司与中国传媒大学“元宇宙发展专项公益基金”携手，在全国发起“中国元宇宙与数字人才培养公益行动（2023-2030）”，旨在推动我国元宇宙数字人才教育。



2023 年 11 月 20 日世界儿童日，公司旗下国风虚拟数字人天好官宣担任水滴公益“小善行公益大使”，呼吁公众关注儿童成长，守护希望之光，用爱和行动温暖孩子的健康童年。与此同时，天好在北京地铁 1 号线多个地铁站以公益海报形式出现，呼吁公众关注自身心理健康，改善自己的生活状态，在全社会范围内营造健康向上的生活态度。

公司始终坚持把社会责任作为企业使命的核心，把公益事业作为企业发展的重要组成部分，积极与政府、社会组织、企业和个人合作，实现资源共享和优势互补。未来，公司将持续投入人力、物力和财力，积极参与文化传承、教育、助农、扶贫、救灾、心理关怀等多个领域的公益活动，为全方位推动公益事业发展贡献力量。

## 2、投资者保护宣传

2023 年度，公司围绕“3.15 投资者保护”、“国家宪法日”、“投资者宣传保护月”、“防范非法期货交易”、“反垄断法”等主题，开展投资者保护主题教育活动，覆盖超过千余人次。

公司充分利用现有技术资源，积极推动线上、线下联动结合的多元化、多渠道宣传方式，引导投资者保护自身权益。公司通过制作虚拟数字人“防范非法集资”宣传视频、长图海报、官方自媒体推文，进行线上传播；此外，通过召集各办公区员工组织相关专题会议、制作宣传手册、LED 大屏展示投资者保护宣传主题，进行线下传播。

公司一直将投资者教育与保护工作作为重中之重，希望通过投资者保护主题教育宣传活动，增强投资者识别风险和防范风险的能力，也希望与社会各界共同加强对广大投资者基本权益的关注与保护。

## 3、职工权益保护

2023 年度，公司将员工培训作为一项重要工作，不断完善线上培训平台——天娱数科企业大学，实现对现有线下培训工作的有效补充。公司积极引入元宇宙、AI 大模型、大数据、媒体营销、技能提升等各类新课程，全年总计培训时长 85 小时，参培人次累计超过 1277 人，2023 年企业大学课程上线 937 节，累计 2147 节，帮助员工实现成长提升、适应快速发展的行业环境、增强对企业的归属感。

公司为员工提供优厚的福利待遇，包括五险一金、带薪年假、节日福利等，让员工充分感受到公司的关怀和温暖。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，为员工提供健康、安全的生产、工作环境和平等的就业机会，不歧视任何员工，保障员工的人格尊严和隐私权，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

## 4、社会责任管理

公司始终将企业可持续发展与“源于社会，回报社会”的社会责任理念相结合，以技术创新、合作共赢、资源共享的方式，培育发掘数字经济领域的新增长点，持续增强相关公司、单位、投资者和其他市场参与主体的责任意识。

未来，公司将继续致力于实现股东价值、客户价值、员工价值的最大化，创造更高的社会收益，使天娱数科成为值得投资者乃至全社会公众信赖，具备长期投资价值和品牌影响力的数字科技领军企业。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	朱晔、石波涛	关于避免同业竞争承诺	1、本人及本人控制的企业不存在直接或间接与天神互动构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；2、本人及本人控制的企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与科冕木业构成或可能构成竞争的业务或活动；3、本人及本人控制的企业从第三方获得的任何商业机会，如与科冕木业及其控股子公司的业务构成或可能构成实质性竞争，本人及本人控制的企业将立即通知科冕木业，并尽力将该等商业机会让与科冕木业或其控股子公司；4、本人及本人控制的企业将不向其他与科冕木业在业务方面构成竞争的公司、企业、其他组织或个人提供商业秘密；5、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向科冕木业赔偿一切直接和间接损失；6、本承诺为不可撤销的承诺。	2014年01月13日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	朱晔、石波涛、华晔宝春、尚华	关于保障上市独立性的承诺	保证人员、资产、财务、机构、业务独立，详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> （公告编号：2014-061）。	2014年01月13日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	石一、杨勇州、浦剑、樊纾、陆一晔、黄莹、吴乌云、张昕蕊	关于竞业禁止的承诺	承诺自本次交易完成之日起至少在 Avazu Inc. 和上海麦橙任职六十个月，且在 Avazu Inc. 和上海麦橙任职期间内未经科冕木业同意，不在 Avazu Inc. 和上海麦橙及其下属企业以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问，不从事与 Avazu Inc. 和上海麦橙及其下属企业相同或类似的业务，不通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经	2015年03月24日	长期有效	杨勇州、樊纾、陆一晔、吴乌云、张昕蕊已离职。吴乌云离职后，其职能由石一接手直接管理；张昕蕊离职后，其职能由石一接手直接管理；杨勇州离职后，其职能由浦剑接手；樊纾离职后，其职能由黄莹接手；陆一晔离职后，其职能由石一接手直接管理。其离职对公司业务并无重大影响。

			<p>营、担任顾问等，下同）从事该等业务，也不参与任何可能与 Avazu Inc. 和上海麦橙及其下属企业的利益相竞争的经济活动；承诺自 Avazu Inc. 和上海麦橙离职二十四个月内，不从事与 Avazu Inc. 和上海麦橙及其下属企业相同或类似的经营业务，不通过直接、间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与 Avazu Inc. 和上海麦橙存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以 Avazu Inc. 和上海麦橙的名义为 Avazu Inc. 和上海麦橙现有及潜在客户提供 Avazu Inc. 和上海麦橙提供的相关业务服务。</p>			
资产重组时所作承诺	石一	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、本人未投资于任何与 Avazu Inc. 或上海麦橙存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与 Avazu Inc. 或上海麦橙相同或类似的业务。在本人自 Avazu Inc. 和上海麦橙离职后二十四个月内本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与 Avazu Inc. 或上海麦橙主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与 Avazu Inc. 或上海麦橙产品相同或相似的产品。2、若在本人自 Avazu Inc. 和上海麦橙离职后二十四个月内上市公司认为本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体从事了对 Avazu Inc. 或上海麦橙的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司。3、在本人自 Avazu Inc. 和上海麦橙离职后二十四个月内如果本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与 Avazu Inc. 或上海麦橙产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照上市公司能够接受的合理条</p>	2015 年 03 月 24 日	长期有效	正在履行

			款和条件首先提供给上市公司。 4、如因本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反本承诺而导致上市公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。			
资产重组时所作承诺	左力志、潘振燕、陈睿、姚洁、张鹏程、姚遥	关于交易标的非经营资金占用的承诺；关于交易标的担保的承诺	1、本人及本人的关联方不得要求妙趣横生垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人及本人的关联方不会要求且不会促使妙趣横生通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本人及本人的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人及本人的关联方提供委托贷款；(3)委托本人及本人的关联方进行投资活动；(4)为本人及本人的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本人及本人的关联方偿还债务。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为妙趣横生股东或关联方的整个期间持续有效。3、妙趣横生不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，妙趣横生对外签署任何担保合同或对外提供担保，在任何时间内给妙趣横生造成的所有损失，由承诺人承担连带赔偿责任。	2015年03月24日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	王萌、皮定海、董磊、陈中伟、余建亮、深圳青松和东方博雅	关于交易标的非经营资金占用的承诺；关于交易标的担保的承诺	1、本人/本单位及本人/本单位的关联方不得要求雷尚科技垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人/本单位及本人/本单位的关联方不会要求且不会促使雷尚科技通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人/本单位及本人/本单位的关联方提供委托贷款；(3)委托本人/本单位及本人/本单位的关联方进行投资活动；(4)为本人/本单位及本人/本单位的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本人/本单位及本人/本单位的关联方偿还债务。本承诺函自出具之日起生效，并在本人/本单位作为雷尚科技股东或关联方的整个期间持续有效。3、雷尚科技不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，	2015年03月24日	长期有效	正在履行

			雷尚科技对外签署任何担保合同或对外提供担保，在任何时间内给雷尚科技造成的所有损失，由承诺人承担连带赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	上海集观、上海诚自	关于交易标的非经营资金占用的承诺	1、本合伙企业及本合伙企业的关联方不得要求 Avazu Inc. 垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本合伙企业及本合伙企业的关联方不会要求且不会促使 Avazu Inc. 通过下列方式将资金直接或间接地提供给本合伙企业及本合伙企业的关联方使用：(1) 有偿或无偿地拆借资金给本合伙企业及本合伙企业的关联方使用；(2) 通过银行或非银行金融机构向本合伙企业及本合伙企业的关联方提供委托贷款；(3) 委托本合伙企业及本合伙企业的关联方进行投资活动；(4) 为本合伙企业及本合伙企业的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5) 代本合伙企业及本合伙企业的关联方偿还债务。本承诺函自出具之日起生效，并在本合伙企业作为 Avazu Inc. 股东或关联方的整个期间持续有效。	2015 年 03 月 24 日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	石一	关于交易标的非经营资金占用的承诺；关于交易标的担保的承诺	1、本人及本人的关联方不得要求上海麦橙垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人及本人的关联方不会要求且不会促使上海麦橙通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人的关联方使用：(1) 有偿或无偿地拆借资金给本人及本人的关联方使用；(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人的关联方提供委托贷款；(3) 委托本人及本人的关联方进行投资活动；(4) 为本人及本人的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5) 代本人及本人的关联方偿还债务。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为上海麦橙股东或关联方的整个期间持续有效。3、上海麦橙不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，上海麦橙对外签署任何担保合同或对外提供担保，在任何时间内给上海麦橙造成的所有损失，由承诺人承担连带赔偿责任。	2015 年 03 月 24 日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	上海集观	关于交易标的担保的承诺	Avazu Inc. 及其下属子公司不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，Avazu Inc. 及其下属子公司对外签署任何担保合同或对	2015 年 03 月 24 日	长期有效	正在履行

			外提供担保，在任何时间内给 Avazu Inc. 造成的所有损失，由承诺人承担连带赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	王玉辉、丁杰、陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、德清时义投资合伙企业(有限合伙)（已更名为：宁波时义股权投资管理合伙企业(有限合伙)，以下简称“宁波时义”）、德清初动信息科技合伙企业(有限合伙)（已更名为：宁波初动股权投资管理合伙企业(有限合伙)，以下简称“宁波初动”）	业绩及补偿承诺	幻想悦游 2016 年、2017 年及 2018 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于 25,000 万元、32,500 万元、40,625 万元，三年累计不少于 98,125.00 万元。幻想悦游在承诺年度实际利润未达到当年度承诺净利润的，幻想悦游业绩承诺方将按照《幻想悦游收购协议》的约定向上市公司进行补偿。	2016 年 06 月 03 日	2016 年至 2018 年三个完整会计年度	陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、宁波时义履行完毕；王玉辉、丁杰、宁波初动正在履行。
资产重组时所作承诺	王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生、周欣、毛丽萍、常明、王珺	关于竞业禁止的承诺	一、为保证合润传媒及其下属子公司持续发展和持续竞争优势，本人承诺自本次交易完成之日起至少在合润传媒或其下属子公司任职 60 个月，且在任职期间内未经上市公司同意不得单方解除与合润传媒或其子公司签署的劳动合同；不在上市公司及其关联公司、合润传媒及其子公司以外的任何经济组织中任职或者担任任何形式的顾问；也不投资或从事与上市公司及其关联公司、合润传媒及其子公司相同或类似的业务，或通过直接或间接控制的公司、企业或其他经营实体（包括本人全资、控股公司及本人具有实际控制权的公司、企业或其他经营实体，下同），或通过其他方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等，下同）从事该等业务；也不参与任何可能与合润传媒或其子公司的利益相竞争或以其他形式与合润传媒或其子公司的利益相冲突的经济活动。二、本人承诺自合润传媒或其子公司离职 36 个月内，不在上市公司及其关联公司以外，投资或从事与上市公司及其关联公司、合润传媒及其子公司相同或类似的经营业务；或通过直接、	2016 年 06 月 03 日	长期有效	正在履行

			间接控制的公司、企业或其他经营实体，或通过其他任何方式从事该等业务；不在与上市公司及其关联公司、合润传媒及其子公司存在相同或类似的经营业务的单位任职或者担任任何形式的顾问；不以合润传媒或其子公司的名义为合润传媒或其子公司现有及潜在客户提供合润传媒或其子公司提供的相关业务服务。三、本人承诺严守上市公司及其关联公司、合润传媒及其子公司商业秘密，不得以任何形式泄露本人所知悉或掌握的前述公司的商业秘密。本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。			
资产重组时所作承诺	王倩、王一飞	关于避免同业竞争的承诺	1、本人未投资于任何与上市公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与上市公司相同或类似的业务；2、在本人持有上市公司股票期间及在合润传媒任职期满后 36 个月内，本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体不会经营任何与合润传媒、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与合润传媒、上市公司及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、在本人持有上市公司股票期间及其在合润传媒任职期满后 36 个月内，如上市公司认为本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体转让或终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将该等业务优先转让给上市公司。4、在本人持有上市公司股票期间及其在合润传媒任职期满后 36 个月内，如果本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照上市公司能够接受的合理条款和条件首先提供给上市公	2016 年 06 月 03 日	长期有效	正在履行

			司。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司、企业或其他经营实体违反本承诺而导致上市公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。			
资产重组时所作承诺	王玉辉	关于交易标的非经营资金占用的承诺	本人/本单位及关联方将不发生占用幻想悦游资金的行为，包括但不限于如下行为：1、本人/本单位及本人/本单位的关联方不得要求幻想悦游垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人/本单位及本人/本单位的关联方不会要求且不会促使幻想悦游通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人/本单位及本人/本单位的关联方提供委托贷款；(3)委托本人/本单位及本人/本单位的关联方进行投资活动；(4)为本人/本单位及本人/本单位的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本人/本单位及本人/本单位的关联方偿还债务。3、对于本承诺函签署之日前已经发生的非经营性资金占用，本人及本人的关联方已经予以归还。截至本承诺函签署之日，本人及本人的关联方与幻想悦游之间不存在任何形式的非经营性资金占用。	2016年06月03日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	丁杰、陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、德清时义、德清初动、光大资本、嘉合万兴、文投基金	关于交易标的非经营资金占用的承诺	本人/本单位及关联方将不发生占用幻想悦游资金的行为，包括但不限于如下行为：1、本人/本单位及本人/本单位的关联方不得要求幻想悦游垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人/本单位及本人/本单位的关联方不会要求且不会促使幻想悦游通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本人/本单位及本人/本单位的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人/本单位及本人/本单位的关联方提供委托贷款；(3)委托本人/本单位及本人/本单位的关联方进行投资活动；(4)为本人/本单位及本人/本单位的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本人/本单位及本人/本单位的关联方偿还债务。3、截至本承诺函签署之日，本人/本单位	2016年06月03日	长期有效	正在履行



			及本人/本单位的关联方与幻想悦游之间不存在任何形式的非经营性资金占用。			
资产重组时所作承诺	王倩、王一飞、陶瑞娣、刘涛、丁宝权、周永红、罗平、陈纪宁、牛林生	关于交易标的非经营资金占用的承诺	本人自本承诺函签署之日起，本人及关联方将不发生占用合润传媒的资金的行为，包括但不限于如下行为：1、本人及本人的关联方不得要求合润传媒垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本人及本人的关联方不会要求且不会促使合润传媒通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本人及本人的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本人及本人的关联方提供委托贷款；(3)委托本人及本人的关联方进行投资活动；(4)为本人及本人的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本人及本人的关联方偿还债务。3、截至本承诺函签署之日，本人及本企业的关联方与合润传媒之间不存在任何形式的非经营性资金占用。	2016年06月03日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	华策影视、智合联、同威投资、同威成长、同安创投	关于交易标的非经营资金占用的承诺	自本承诺函签署之日起，本公司/企业及关联方将不发生占用合润传媒的资金的行为，包括但不限于如下行为：1、本公司/企业及本公司/企业的关联方不得要求合润传媒垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；2、本公司/企业及本公司/企业的关联方不会要求且不会促使合润传媒通过下列方式将资金直接或间接地提供给本公司/企业及本公司/企业的关联方使用：(1)有偿或无偿地拆借资金给本公司/企业及本企业的关联方使用；(2)通过银行或非银行金融机构向本公司/企业及本公司/企业的关联方提供委托贷款；(3)委托本公司/企业及公司/本企业的关联方进行投资活动；(4)为本公司/企业及本公司/企业的关联方开具没有真实交易背景的商业/银行承兑汇票；(5)代本公司/企业及本公司/企业的关联方偿还债务。3、截至本承诺函签署之日，本公司/企业及本公司/企业的关联方与合润传媒之间不存在任何形式的非经营性资金占用。	2016年06月03日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	王玉辉、丁杰、陈嘉、林莹、张飞雄、徐沃坎、德清	关于交易标的担保的承诺	幻想悦游不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，幻想悦游对外签署任何担保合同或对外提	2016年06月03日	长期有效	正在履行

	时义、德清初动		供担保，在任何时间内给幻想悦游造成的所有损失，由承诺人承担连带赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生、智合联	关于交易标的担保的承诺	截至本承诺函出具日，合润传媒不存在对外担保及为关联方提供担保的情形；如在本次重大资产重组完成前，合润传媒对外签署任何担保合同或对外提供担保，在任何时间内给合润传媒造成的所有损失，由本人（本公司）承担连带赔偿责任。本人（本公司）郑重声明，上述承诺是真实、准确和完整的，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或者遗漏。本人（本公司）完全知悉作出虚假承诺和保证可能导致的法律后果。	2016年06月03日	长期有效	正在履行
资产重组时所作承诺	朱晔	延长所持公司股份锁定期的承诺	朱晔先生自愿将所持有的公司首发后个人类限售股 122,492,720 股，延期锁定一年，即该部分股份的锁定期届满日由 2022 年 3 月 18 日延长至 2023 年 3 月 17 日，锁定期届满后将视情况决定是否申请解除锁定。同时，朱晔先生自愿承诺不主动减持所持公司 8,111,244 股无限售条件流通股，承诺期限为 2022 年 3 月 18 日至 2023 年 3 月 17 日。若在上述承诺期限内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司重新调整本人所持公司无限售条件流通股股数，本承诺对调整后的股数继续有效。在上述承诺的锁定期内，朱晔先生不会委托他人管理所持有的上述股份，也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使，亦不会要求公司回购上述股份。如有由于公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的公司股份同时遵照前述锁定期进行锁定。	2022年03月18日	2023年3月17日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	张伟文、刘刚、印宏	业绩及补偿承诺	一花科技在 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年经审计的净利润分别不低于 6,000 万元、7,800 万元、10,140 万元和 12,675 万元，四年净利润累加不少于 3.6615 亿元。一花科技在业绩承诺期内未能实现承诺业绩的，一花科技业绩承诺方将按照《投资协议》的约定向上市公司进行补偿。	2016年09月24日	2016年至2019年四个完整会计年度	未履行，按照中国国际经济贸易仲裁委员会于 2023 年 2 月 27 日作出最终裁决张伟文、刘刚、印宏需向天神互动支付相应的业绩补偿款。2023 年 6 月，公司子公司天神互动对张伟文、印宏、刘刚就一花科技减值补偿一事，向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，请求

						裁决张伟、印宏、刘刚向天神互动支付相应减值补偿款等，目前案件正在审理中。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司已积极督促业绩承诺方履行业绩补偿义务，并对于尚未履行业绩补偿的承诺方采取了相应的法律措施。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更说明：

- 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	3,074,807.00
递延所得税负债	2,894,463.55
未分配利润	21,342.32
少数股东权益	159,001.13

合并利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	474,203.98

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	708,420.43	4,039,011.68	4,747,432.11
递延所得税负债	2,064,451.47	3,384,464.25	5,448,915.72
未分配利润	-6,192,951,895.89	399,294.06	-6,192,552,601.83
少数股东权益	47,399,498.80	255,253.37	47,654,752.17

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	18,380,494.58	-735,797.87	17,644,696.71

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	794,630.94	3,429,890.11	4,224,521.05
递延所得税负债	2,216,038.58	3,511,140.55	5,727,179.13
未分配利润	-5,911,320,653.40	-81,250.44	-5,911,401,903.84

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

- 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
LINKTO COMPANY	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00
GLOWING GAMES	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00
Colosseo	0.00	100	股权转让	2023 年 12 月 31 日	财产权交接	0.00

- 其他原因的合并范围变动

本期设立的子公司：

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

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

3、云智数据流量谷（山西）运营管理有限公司：该公司系山西数据流量生态园运营管理有限公司于 2023 年 11 月 27 日设立的控股 65% 的子公司，注册资本 1000 万元，法定代表人贺晗。

4、上海娅婷生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 12 月 4 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人杨凝真。

5、北京西久生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 7 月 19 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人张洪峰。

6、GINKGO TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 21 日成立，注册资本为 1 万港币。

7、LILIYA TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 15 日成立，注册资本为 1 万港币。

本期和期后注销的子公司：

1、上海足影网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 4 日经上海市嘉定区市场监督管理局注销。

2、北京初聚科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 31 日经北京市东城区市场监督管理局注销。

3、重庆耀惠泓商贸有限公司：该公司于 2023 年 9 月 15 日经重庆市黔江区市场监督管理局注销。

4、大圣互动（天津）科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 29 日经中新天津生态城市场监督管理局注销。

5、上海麦橙网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 25 日经上海市崇明区市场监督管理局注销。

6、上海掌正网络科技有限公司：该公司于 2023 年 10 月 10 日经上海市奉贤区市场监督管理局注销。

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

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	----------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	惠增强、刘晶静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、3 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司年报审计业务的团队整体从大华会计师事务所（特殊普通合伙）分立并加入北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，结合公司业务发展、预算情况、审计工作需求和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，公司通过邀请招标的方式选聘 2023 年度审计机构。

根据公司邀请招标的评标结果，公司分别于 2023 年 12 月 11 日召开第六届董事会第九次会议、2023 年 12 月 27 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》，并审议通过聘任北京大华国际为公司 2023 年度审计机构。本次聘任事项提交董事会、股东大会审议前，公司就聘任会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次聘任事项并确认无异议。具体情况详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司按照相关规则的要求通过邀请招标的方式选聘北京大华国际为 2023 年度审计机构，北京大华国际即担任公司内部控制审计会计师事务所。具体情况详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
上海凯裔商务服务合伙企业（有限合伙）（原“上海凯裔投资中心（有限合伙）”）诉上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君合同纠纷	13,000	否	已裁决，终结本次执行	仲裁裁决，上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君连带向上海凯裔支付补偿款 1.3 亿元及律师费、保全费和担保费。	申请强制执行后，法院经穷尽财产调查措施，被执行人上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君暂无财产可供执行，故无继续执行的条件，终结本次执行程序。	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于仲裁事项进展的公告》
北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷	3,712.76	否	已裁决，终结本次执行	仲裁裁决，张伟文向天神互动支付业绩补偿款人民币 26,791,290.73 元，印宏向申请人天神互动支付业绩补偿款人民币 7,655,715.28 元，刘刚向申请人天神互动支付业绩补偿款人民币 2,680,614.18 元。	部分执行后，被执行人暂无可供执行财产，终结本次执行。	2023 年 03 月 07 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于仲裁事项进展的公告》
张伟文、印宏、刘刚反诉北京天神互动科技有限公司合同纠纷	16,108.64	否	已裁决	驳回张伟文、印宏及刘刚的反仲裁请求。	无	2023 年 03 月 07 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于仲裁事项进展的公告》
公司诉王玉辉股权转让合同纠纷	58,109.99	否	诉讼中达成和解协议	调解书约定，王玉辉分期向公司返还业绩补偿股份 23,036,666 股。	和解协议履行中，王玉辉已向公司返还业绩补偿股份 4,180,281 股。	2021 年 11 月 03 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于诉讼进展的公告》
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司诉沈洋、张晋平、深圳小多科技有限公司合同纠纷	500	否	执行完毕	一审判决，被告沈洋、张晋向洛亚网络支付技术服务费 4,126,378.5 元及违约金。双方上诉后，二审判决驳回双方上诉请求。	小多科技已经支付洛亚网络和解款，执行完毕。执行中各方达成执行和解，小多科技支付洛亚网络 500 万元，各方不再相互索赔。	2021 年 06 月 26 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于诉讼事项的公告》
北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷	43,357	否	仲裁中	无	无	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《关于仲裁及诉讼事项的公告》
深圳小多科技有限公司、沈洋、张晋平诉北京妙趣横生网络科技有限公司、霍尔果斯洛亚网络科	2,317.34	否	原告撤诉	无	无	2022 年 08 月 17 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《2022 年半年度报告》

技有限公司计算机软件开发合同纠纷							
部分中小投资者诉讼案件	50,643.25	否	审理中	其中自然人投资者的判决金额为 11,925.73 万元，机构投资者的案件尚在审理中。在自然人投资者判决案件中，有 6,828 万元的自然人投资者债权已经执行完毕。	无	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《关于仲裁及诉讼事项的公告》
其他诉讼（公司为被告）	237.38	否	审理中	无	无	2023 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《2023 年半年度报告》
其他诉讼（公司为原告）	1,010.44	否	审理中	无	无	2023 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《2023 年半年度报告》

注：表格中“其他诉讼（公司为被告）”中株式会社 RAPIs 在日本诉株式会社松庐案件的诉讼金额为 3,000 万日元，按 2023 年 12 月 31 日的汇率换算为人民币 149.88 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

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

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

公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。



## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□适用☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

☑适用□不适用

租赁情况说明

报告期内，公司和子公司正常租赁房屋和其他生产办公设备用于日常经营和办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用☑不适用

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

**2、重大担保**

☑适用□不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西鹏景科技有限公司	2022 年 01 月 15 日	4,000	2022 年 01 月 14 日	3,875.64	连带责任保证			保证期间为直至主债务履行期届满之日起二年	是	否
山西鹏景科技有限公司	2022 年 05 月 25 日	11,000	2022 年 06 月 09 日	5,064.97	连带责任保证			保证期间为至合作协议项下全部债务履行期届满之日后三年止	是	否
山西鹏景科技有限公司	2022 年 05 月 25 日	2,000	2022 年 06 月 09 日	0	连带责任保证			保证期间为至被担保债务履行期届满之日后三年止	是	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	7,000	2023 年 05 月 16 日	3,657.79	连带责任保证			保证期为直至主债务履行期届满之日起三年	否	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	2,000	2023 年 05 月 16 日	0	连带责任保证			保证期间为至主合同项下全部债务履行期届满之日后三年止	否	否
山西鹏景科技有限公司	2023 年 04 月 25 日	4,000	2023 年 05 月 16 日	4,000	连带责任保证			保证期间为至主合同项下全部债务履行期届满之	否	否

								日后三年止		
山西鹏景科技有限公司	2023年04月25日	4,000	2023年05月16日	4,000	连带责任保证		山西省融资担保为山西鹏景科技有限公司向巨量引擎提供的不可撤销的连带责任保证担保，同时，天娱数科为该担保事项提供最高限额保证的反担保。	保证期间为债务人对山西省融资担保有限公司负清偿或给付义务之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				17,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				20,598.40	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				34,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				11,657.79	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				17,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				20,598.40	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				34,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				11,657.79	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.75%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	11,809	0	0	0
合计		11,809	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用不适用

基本情况	披露日期	披露索引
关于并购基金的进展公告	2023-01-14	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁事项进展的公告	2023-01-31	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于拟续聘会计师事务所的公告	2023-02-09	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁事项进展的公告	2023-03-07	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
非公开发行股份上市流通提示性公告	2023-03-30	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《股东大会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《董事会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《监事会议事规则》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
修订《投资者关系管理制度》	2023-04-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于为控股子公司提供担保及反担保的公告	2023-04-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于 2022 年年度业绩网上说明会召开情况的公告	2023-04-28	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于变更独立财务顾问主办人的公告	2023-05-30	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告	2023-06-06	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份将被司法拍卖的提示性公告	2023-06-17	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于仲裁及诉讼事项的公告	2023-06-27	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于第一大股东所持公司部分股份被司法拍卖的进展公告	2023-07-20	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司董事、监事变更的公告	2023-07-25	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司第一大股东部分司法拍卖股份完成过户暨权益变动的提示性公告	2023-07-27	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
简式权益变动报告书（朱晔）	2023-07-28	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
简式权益变动报告书（为新有限公司）	2023-08-04	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司第一大股东司法拍卖股份完成过户暨第一大股东变更的权益变动提示性公告	2023-08-04	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于诉讼进展的公告	2023-10-19	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于补缴税款的公告	2023-11-29	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
制订《独立董事工作制度》	2023-12-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
制订《独立董事专门会议议事规则》	2023-12-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
制订《会计师事务所选聘制度》	2023-12-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于拟聘任会计师事务所的公告	2023-12-12	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 十七、公司子公司重大事项

适用不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用 不适用

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

2、报告期内，公司部分高管锁定股解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用☑不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用□不适用

单位：股

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用☑不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用☑不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用☑不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	155,924	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	155,393	报告期末表 决权恢复的 优先股股 东总数(如有)	0	年度报告披露日前上一月 末表决权恢复的优先股股 东总数(如有)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持股 数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
为新有限公司	境外法人	2.93%	48,523,319	-18,545,859	0	48,523,319	不适用	0
中信证券股份有 限公司	国有法人	1.66%	27,545,747	14,842,147	0	27,545,747	不适用	0
王玉辉	境内自然人	1.63%	26,921,702	0	18,880,155	8,041,547	质押 冻结	26,921,702 26,921,702
朱晔	境内自然人	0.64%	10,520,280	-78,583,684	0	10,520,280	质押 冻结	10,520,280 10,520,280
香港中央结算有 限公司	境外法人	0.57%	9,473,375	9,447,605	0	9,473,375	不适用	0
石波涛	境内自然人	0.56%	9,197,616	-15,407,050	0	9,197,616	冻结	9,197,616
朱杰	境内自然人	0.49%	8,065,051	731,751	0	8,065,051	不适用	0
丁杰	境内自然人	0.47%	7,849,386	0	7,849,386	0	质押 冻结	7,849,386 7,849,386
宁波时义股权投 资管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	0.40%	6,558,653	0	4,599,533	1,959,120	质押 冻结	6,558,653 6,558,653
俞习文	境内自然人	0.38%	6,325,400	527,933	0	6,325,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				不适用				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				2020 年 5 月 12 日，朱晔先生签署了《承诺函》，不可撤销地承诺放弃其持有公司股份对应的表决权。				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
为新有限公司	48,523,319	人民币普通股	48,523,319					
中信证券股份有限公司	27,545,747	人民币普通股	27,545,747					
朱晔	10,520,280	人民币普通股	10,520,280					
香港中央结算有限公司	9,473,375	人民币普通股	9,473,375					
石波涛	9,197,616	人民币普通股	9,197,616					
朱杰	8,065,051	人民币普通股	8,065,051					
王玉辉	8,041,547	人民币普通股	8,041,547					
俞习文	6,325,400	人民币普通股	6,325,400					
雪松国际信托股份有限公司	6,150,288	人民币普通股	6,150,288					
朱晗飞	5,563,600	人民币普通股	5,563,600					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、股东朱杰通过普通证券账户持有公司股票 2,391,251 股，通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,673,800 股，合计持有公司股票 8,065,051 股； 2、股东俞习文通过普通证券账户持有公司股票 1,087,400 股，通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,238,000 股，合计持有公司股票 6,325,400 股； 3、股东朱晗飞通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,563,600 股，合计持有公司股票 5,563,600 股。
备注	截至本报告期，大连天神娱乐股份有限公司管理人持有 81,397,855 股公司股份，占公司总股本 4.92%，该股份用于向债权人分配抵偿债务以及由管理人根据《重整计划》规定进行处置。其中，根据《重整计划》规定预留 40,000,000 股在二级市场处置变现用于补充公司流动资金等，截至目前，公司已处置预留股份 24,461,500 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	9,473,375	0.57%
丁杰	新增	0	0.00%	7,849,386	0.47%
宁波时义股权投资管理合伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	6,558,653	0.40%
俞习文	新增	0	0.00%	6,325,400	0.38%
雪松国际信托股份有限公司	新增	0	0.00%	6,150,288	0.37%
朱晗飞	新增	0	0.00%	5,563,600	0.34%
浙商银行股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
张宇	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海诚自投资中心（有限合伙）	退出	0	0.00%	1,099,998	0.07%
金元顺安基金—宁波银行—国金证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
恒丰银行股份有限公司上海分行	退出	0	0.00%	0	0.00%
葛泓	退出	0	0.00%	0	0.00%

注：公司 2022 年度末前十名股东中的浙商银行股份有限公司、张宇、金元顺安基金—宁波银行—国金证券股份有限公司、恒丰银行股份有限公司上海分行、葛泓均已不是公司本报告期末的前十名股东，且公司从中国结算提供的股东名册中无法查到上述股东本报告期末的持股数量。

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在



#### 公司不存在控股股东情况的说明

公司原控股股东、实际控制人朱晔先生与石波涛先生签署的《一致行动协议》已于 2018 年 10 月 17 日到期终止，到期后原控股股东、实际控制人不再续签《一致行动协议》，一致行动关系终止后，朱晔和石波涛的持股比例分别计算，任意一人实际支配的上市公司股份表决权都无法满足对公司实际控制的要求，公司处于无控股股东、无实际控制人的状态。

报告期内，朱晔先生的部分股份被实施司法拍卖处置，过户完成后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股，持股比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。为新有限公司持有公司股份 48,523,319 股，占公司总股本的 2.93%，在持股数量及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东。

截至目前，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

#### 控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

#### 公司不存在实际控制人情况的说明

公司原控股股东、实际控制人朱晔先生与石波涛先生签署的《一致行动协议》已于 2018 年 10 月 17 日到期终止，到期后原控股股东、实际控制人不再续签《一致行动协议》，一致行动关系终止后，朱晔和石波涛的持股比例分别计算，任意一人实际支配的上市公司股份表决权都无法满足对公司实际控制的要求，公司处于无控股股东、无实际控制人的状态。

报告期内，朱晔先生的部分股份被实施司法拍卖处置，过户完成后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股，持股比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。为新有限公司持有公司股份 48,523,319 股，占公司总股本的 2.93%，在持股数量及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东。

截至目前，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

#### 公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

报告期内，朱晔先生的部分股份被实施司法拍卖处置，过户完成后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股，持股比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。为新有限公司持有公司股份 48,523,319 股，占公司总股本的 2.93%，在持股数量及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东。

截至目前，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

#### 实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000402
注册会计师姓名	惠增强、刘晶静

#### 审计报告正文

#### 审计报告

北京大华审字[2024]00000402 号

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了天娱数字科技集团股份有限公司（以下简称天娱数科）财务报表，2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天娱数科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；

2. 权益法核算的长期股权投资；

#### （一）收入确认事项

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（三十四）”所述的会计政策和“五、合并财务报表主要项目注释 36”所示，以及“十五、其他重要事项说明（一）”所示，天娱数科营业收入主要来源于数字效果流量收入。报告期，天娱数科数字效果流量收入为 15.31 亿元，占全年营业收入的 86.91%。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们了解、评价并测试了天娱数科销售与收款循环内部控制设计和执行的有效性；

（2）聘请 IT 审计专家，对核心业务系统执行 IT 审计程序，测试与业务相关信息系统的一般控制及应用控制，在此基础上，对天娱数科提供服务过程中形成的数据进行测试，分析运营数据、客户信息、用户行为等，复核收入的真实性、合理性；

（3）检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，复核相关会计政策是否一贯地运用；

（4）核查媒体平台数据，检查本期充值记录、本期消耗记录，结合公司银行账户记录的充值金额、与客户及媒体对账确认的实际消耗金额，核实评估公司于报告期确认的收入和期末应收账款余额的真实、准确性。

（5）检查与收入相关的支持性文件，包括与客户及媒体签订的合同、广告计划、投放优化效果报告、双方结算单、销售发票等，结合媒体平台的系统信息判断提供服务是否拥有控制权。

（6）实地走访重要客户和供应商，了解交易背景及合作模式。

（7）针对资产负债表日前后确认的收入，分析媒体后台数据，检查与客户及媒体的对账结算单，以评估营业收入是否存在跨期现象。

（8）针对营业收入、应收账款、预收账款余额实施函证程序，函证内容包括本期消耗、本期结算以及往来余额等信息。

（9）复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的原则和方法是合理的。

## （二）权益法核算的长期股权投资事项

### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（二十七）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释 9”所示，截至 2023 年 12 月 31 日，天娱数科长期股权投资的账面原值为 26.75 亿元，相应的减值准备余额为 24.76 亿元，账面价值为 1.99 亿元，占合并财务报表资产总额的 9.82%。2023 年度，天娱数科对合营企业、联营企业权益法下确认的投资收益为人民币-6.25 亿元，占合并财务报表净利润的 58.43%。

由于长期股权投资确认的投资收益金额重大，对财务报表具有重要性，并且长期股权投资是否存在重大减值很大程度上依赖于管理层的判断，因此我们将权益法确认的长期股权投资识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于权益法核算的长期股权投资所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解、评价并测试了合营企业、联营企业长期股权投资计量的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 查阅与合营企业、联营企业投资相关的法律文件，包括投资协议、被投资企业章程及其他相关法律文件，分析管理层的意图和能力，检查长期股权投资分类的正确性；

(3) 复核投资损益时，根据重要性原则，应以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，必要时对其进行评估，并确定是否存在减值的情况，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与被审计单位不一致的，应当按照被审计单位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；对未实现内部交易损益进行抵消；根据调整后的被投资单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

(4) 将重新计算的投资收益与被审计单位计算的投资收益相核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整；

(5) 实地走访重要联营企业，观察办公场所，访谈管理层了解经营业绩以及变动原因。

(6) 与重要联营企业的组成部分注册会计师进行沟通；了解并评估组成部分注册会计师对重要联营企业财务信息的风评估、关键审计事项的识别、针对评估的风险采取的应对措施及审计程序的执行，以评价组成部分注册会计师的审计工作是否恰当。

(7) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；与管理层及其聘请的外部估值专家讨论长期股权投资减值测试的方法，包括与长期股权投资相关的资产组的认定，进行长期股权投资减值测试时采用的关键假设和方法等；复核减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性；通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估预测过程的可靠性和历史准确性；

(8) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对权益法核算的长期股权投资采用的原则和方法是合理的。

#### 四、其他信息

天娱数科管理层对其他信息负责。其他信息包括天娱数科公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天娱数科的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就天娱数科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：（项目合伙人）惠增强

中国·北京中国注册会计师：刘晶静

二〇二四年四月二十三日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：天娱数字科技（大连）集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	372,893,759.21	321,221,675.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		12,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	405,822,911.46	307,815,661.06
应收款项融资	1,660,927.90	
预付款项	22,569,538.34	21,491,605.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,797,214.98	50,308,437.57
其中：应收利息		
应收股利		15,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	19,303,873.12	24,827,793.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,907,876.55	23,453,515.24
流动资产合计	884,956,101.56	761,118,688.99
<b>非流动资产：</b>		
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	198,690,584.69	1,096,478,240.11
其他权益工具投资	141,940,861.69	136,273,899.24
其他非流动金融资产	41,167,600.00	45,292,400.00
投资性房地产	8,849,759.65	9,067,043.77
固定资产	73,759,109.47	61,855,868.54
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,031,251.79	22,237,653.65
无形资产	4,342,562.99	4,985,443.94
开发支出		
商誉	576,286,061.11	615,584,368.17
长期待摊费用	5,167,964.74	7,157,289.37
递延所得税资产	7,008,607.89	4,747,432.11
其他非流动资产	63,176,001.90	3,176,001.90
非流动资产合计	1,138,420,365.92	2,006,855,640.80
资产总计	2,023,376,467.48	2,767,974,329.79
流动负债：		
短期借款	244,821.60	425,494.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	291,291,078.43	179,438,842.29
预收款项		
合同负债	46,916,895.25	50,344,246.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,377,265.57	35,731,211.71
应交税费	28,113,000.91	22,890,769.57
其他应付款	63,438,105.24	41,469,342.16
其中：应付利息		
应付股利	7,768,642.48	7,768,642.48
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,471,241.05	9,472,525.62
其他流动负债	2,140,887.95	2,334,899.59
流动负债合计	479,993,296.00	342,107,332.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	6,471,520.29	14,305,957.28
长期应付款	4,618,000.00	4,618,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,486,740.18	243,886.61
递延所得税负债	4,807,350.23	5,448,915.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,383,610.70	24,616,759.61
负债合计	497,376,906.70	366,724,092.11
所有者权益：		
股本	1,654,585,820.00	1,654,585,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,229,981,768.79	6,991,285,559.02
减：库存股		
其他综合收益	-147,847,643.75	-148,811,886.92
专项储备		
盈余公积	49,088,595.24	49,088,595.24
一般风险准备		
未分配利润	-7,281,856,285.30	-6,192,552,601.83
归属于母公司所有者权益合计	1,503,952,254.98	2,353,595,485.51
少数股东权益	22,047,305.80	47,654,752.17
所有者权益合计	1,525,999,560.78	2,401,250,237.68
负债和所有者权益总计	2,023,376,467.48	2,767,974,329.79

法定代表人：徐德伟

主管会计工作负责人：黄怡

会计机构负责人：关婷婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	6,030,383.93	66,834,406.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	59,748.43	
其他应收款	65,471,596.80	142,951,539.01
其中：应收利息		
应收股利		15,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,202,639.32	3,396,750.55

流动资产合计	75,764,368.48	213,182,696.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,238,695,626.48	2,093,323,831.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	688,132.56	802,871.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,292,161.07	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	574,444.50	647,777.82
递延所得税资产	762,414.27	
其他非流动资产	600,864.26	600,864.26
非流动资产合计	1,244,613,643.14	2,095,375,344.53
资产总计	1,320,378,011.62	2,308,558,041.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,640,119.22	3,884,262.80
应交税费		2,180.00
其他应付款	291,588,448.75	464,898,001.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,049,657.08	
其他流动负债		
流动负债合计	296,278,225.05	468,784,444.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	751,775.43	
其他非流动负债		
非流动负债合计	751,775.43	
负债合计	297,030,000.48	468,784,444.38
所有者权益：		
股本	1,654,585,820.00	1,654,585,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,580,800,065.97	9,342,103,856.20
减：库存股		
其他综合收益	-45,902,243.16	-45,902,243.16
专项储备		
盈余公积	51,612,163.85	51,612,163.85
未分配利润	-10,217,747,795.52	-9,162,626,000.25
所有者权益合计	1,023,348,011.14	1,839,773,596.64
负债和所有者权益总计	1,320,378,011.62	2,308,558,041.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,761,374,461.71	1,742,659,319.93
其中：营业收入	1,761,374,461.71	1,742,659,319.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,749,136,058.53	1,784,988,131.56
其中：营业成本	1,373,221,845.17	1,450,803,527.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,885,138.03	3,054,544.94
销售费用	128,898,092.10	123,218,731.96

管理费用	185,200,141.16	149,162,855.04
研发费用	61,198,205.27	62,740,080.64
财务费用	-1,267,363.20	-3,991,608.25
其中：利息费用	1,146,488.58	1,247,377.58
利息收入	6,282,110.01	3,704,147.90
加：其他收益	10,718,132.20	18,948,939.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-491,494,457.95	-27,550,872.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-624,909,934.51	-71,418,989.45
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）	-3,887,319.89	3,443,513.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,586,118.39	-1,751,133.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-314,997,326.89	-154,733,427.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,713,795.90	-31,059.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-781,294,891.84	-204,002,850.98
加：营业外收入	3,371,075.63	10,893,838.85
减：营业外支出	228,964,156.77	50,801,712.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,006,887,972.98	-243,910,724.26
减：所得税费用	62,685,656.86	17,644,696.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,069,573,629.84	-261,555,420.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,069,573,629.84	-261,555,420.97
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	-1,087,055,509.33	-282,387,596.22
2.少数股东损益	17,481,879.49	20,832,175.25
六、其他综合收益的税后净额	964,243.17	-7,075,024.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	964,243.17	-7,075,024.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,705,537.55	-6,861,389.11
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	-6,705,537.55	-6,861,389.11
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	7,669,780.72	-213,635.63
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	7,669,780.72	-213,635.63
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	-1,068,609,386.67	-268,630,445.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,086,091,266.16	-289,462,620.96
归属于少数股东的综合收益总额	17,481,879.49	20,832,175.25
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.6570	-0.1703
(二) 稀释每股收益	-0.6570	-0.1703

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

法定代表人：徐德伟

主管会计工作负责人：黄怡

会计机构负责人：关婷婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	44,247.78	128,147.75
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	77,393.77	1,400,756.26
销售费用		
管理费用	41,861,617.18	49,518,424.46
研发费用		
财务费用	4,882,161.21	-11,086,889.81
其中：利息费用	197,021.01	77,804.44
利息收入	1,130,895.65	1,080,093.63
加：其他收益	86,524.92	52,145.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-475,325,830.02	-31,745,290.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-627,010,273.34	-62,857,544.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,830,886.55
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-27,119,300.30	-85,374,958.55
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-237,617,931.36	-118,739,411.61
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-786,753,461.14	-283,342,544.99
加：营业外收入	780.76	92,638,642.59
减：营业外支出	227,699,871.50	50,372,734.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,014,452,551.88	-241,076,636.92
减：所得税费用	40,669,243.39	20,419.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,055,121,795.27	-241,097,056.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,055,121,795.27	-241,097,056.55
（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		-5,752,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,752,800.00
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		-5,752,800.00
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	-1,055,121,795.27	-246,849,856.55
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元



项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,091,449,624.43	1,800,037,942.76
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	411,885.86	8,906,085.85
收到其他与经营活动有关的现金	161,976,206.43	93,582,649.25
经营活动现金流入小计	2,253,837,716.72	1,902,526,677.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,692,735,762.50	1,602,711,610.19
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	217,799,403.38	185,870,543.47
支付的各项税费	77,238,632.69	34,351,063.73
支付其他与经营活动有关的现金	267,150,206.73	205,972,385.54
经营活动现金流出小计	2,254,924,005.30	2,028,905,602.93
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,288.58	-126,378,925.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	237,480.11	
取得投资收益收到的现金	21,916,262.39	15,095,112.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,400.00	25,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		74,178,363.84
收到其他与投资活动有关的现金	139,090,000.00	38,106,851.21
投资活动现金流入小计	161,308,142.50	127,405,427.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,954,923.27	12,518,066.57
投资支付的现金	20,300,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	178,090,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计	204,344,923.27	41,518,066.57
投资活动产生的现金流量净额	-43,036,780.77	85,887,361.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,600,000.00	38,709,620.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,600,000.00	6,600,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	158,729,882.20	514,326.23

筹资活动现金流入小计	160,329,882.20	39,223,946.98
偿还债务支付的现金	180,673.20	221,079.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,313,232.25	55,163,956.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,310,000.00	55,158,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,287,464.38	17,255,619.93
筹资活动现金流出小计	66,781,369.83	72,640,655.76
筹资活动产生的现金流量净额	93,548,512.37	-33,416,708.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	152,536.79	9,946,333.61
五、现金及现金等价物净增加额	49,577,979.81	-63,961,938.93
加：期初现金及现金等价物余额	320,566,999.17	384,528,938.10
六、期末现金及现金等价物余额	370,144,978.98	320,566,999.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	50,000.00	135,836.62
收到的税费返还	27,955.53	1,366,488.87
收到其他与经营活动有关的现金	173,704,783.53	174,883,887.12
经营活动现金流入小计	173,782,739.06	176,386,212.61
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,343,861.55	36,332,652.64
支付的各项税费	40,691,447.38	3,105,438.58
支付其他与经营活动有关的现金	321,101,806.23	168,883,847.73
经营活动现金流出小计	382,137,115.16	208,321,938.95
经营活动产生的现金流量净额	-208,354,376.10	-31,935,726.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,999,999.97
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000,000.00	49,999,999.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,587.91	838,591.98
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,112,587.91	838,591.98
投资活动产生的现金流量净额	-7,112,587.91	49,161,407.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		32,109,620.75
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	158,729,882.20	514,326.23
筹资活动现金流入小计	158,729,882.20	32,623,946.98
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		

支付其他与筹资活动有关的现金	4,067,537.76	3,010,321.89
筹资活动现金流出小计	4,067,537.76	3,010,321.89
筹资活动产生的现金流量净额	154,662,344.44	29,613,625.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	596.57	5,435,988.23
五、现金及现金等价物净增加额	-60,804,023.00	52,275,294.97
加：期初现金及现金等价物余额	66,834,406.93	14,559,111.96
六、期末现金及现金等价物余额	6,030,383.93	66,834,406.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,654,585.820.00				6,991,285.59.02		-148,811,886.92		49,088,595.24		-6,192,552.601.83		2,353,595.485.51	47,654,752.17	2,401,250.237.68
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,654,585.820.00				6,991,285.59.02		-148,811,886.92		49,088,595.24		-6,192,552.601.83		2,353,595.485.51	47,654,752.17	2,401,250.237.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					238,696.209.77		964,243.17				1,089,303.683.47		849,643.230.53	25,607,446.37	875,250.676.90
（一）综合收益总							336,743.17				1,087,055.509.33		1,086,718.766.16	17,481,879.49	1,069,236.886.67

额																
(二)所有者投入和减少资本					238,696,209.77	-	-	-	-	-	1,620,674.14	-	237,075,535.63	-	12,779,325.86	224,296,209.77
1.所有者投入的普通股													-	14,400,000.00	-	14,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-			-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-			-
4.其他					238,696,209.77						1,620,674.14		237,075,535.63	1,620,674.14		238,696,209.77
(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															-	-
															30,310,000.00	30,310,000.00

4. 其他																	-	-	
(四) 所有者权益内部结转																		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）																		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		-	-
3. 盈余公积弥补亏损																		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		-	-
5. 其他综合收益结转留存收益																		-	-
6. 其他																		-	-
(五) 专项储备																		-	-
1. 本期提取																		-	-
																		-	-

2. 本期使用																-	-	
(六) 其他																-	-	
四、本期期末余额	1,654,585.820.00				7,229,981.768.79		-	147,847.643.75		49,088,595.24		-	7,281,856.285.30		-	1,503,952.254.98	22,047,305.80	1,525,999.560.78

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益												小计					
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他						
	优先 股	永续 债	其他															
一、上年期末余额	1,662,283.291.00				7,028,150.847.29		-	141,736.862.18		49,088,595.24		-	5,911,320.653.40		2,686,465.217.95	74,855,498.24	2,761,320.716.19	
加：会计政策变更													-	81,250.44	81,250.44		-	81,250.44
期差错更正																		
他																		
二、本年期初余额	1,662,283.291.00				7,028,150.847.29		-	141,736.862.18		49,088,595.24		-	5,911,401.903.84		2,686,383.967.51	74,855,498.24	2,761,239.465.75	
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	7,697,471.00			-	36,865,288.27	-	7,075,024.74				-	281,150.697.99		332,788.482.00	27,200,746.07	-	359,989.228.07
(一) 综合收益总额							-	7,075,024.74				-	282,387.596.22		289,626.620.96	20,832,175.25	-	268,630.445.71

（二）所有者投入和减少资本	- 7,697, 471.0 0				- 36,86 5,288. 27											514,3 26.23							- 44,04 8,433. 04				6,525, 078.6 8	- 37,52 3,354. 36
1. 所有者投入的普通股																										6,600, 000.0 0	6,600, 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	10,10 0,000. 00				22,00 9,620. 75																						32,10 9,620. 75	32,10 9,620. 75
4. 其他	- 17,79 7,471. 00				- 58,87 4,909. 02												514,3 26.23									- 76,15 8,053. 79	- 74,92 1.32	- 76,23 2,975. 11
（三）利润分配																	722,5 72.00									- 54,55 8,000. 00	- 53,83 5,428. 00	
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配																										- 54,55 8,000. 00	- 54,55 8,000. 00	
4.																	722,5									722,5	722,5	

其他											72.00		72.00		72.00
（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	1,654,585.820.00				6,991,285.559.02		-148,811.886.92	49,088,595.24		-6,192,552.601.83		2,353,595.485.51	47,654,752.17	2,401,250.237.68	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,654,585,820.00				9,342,103,856.20		-45,902,243.16		51,612,163.85	-9,162,626,000.25		1,839,773,596.64
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,654,585,820.00				9,342,103,856.20		-45,902,243.16		51,612,163.85	-9,162,626,000.25		1,839,773,596.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					238,696,209.77					-1,055,121,795.27	-	-816,425,585.50
（一）综合收										-1,055,121,795.27		-1,055,121,795.27

益总额												
（二）所有者投入和减少资本					238,696,209.77							238,696,209.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					238,696,209.77							238,696,209.77
（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、	1,654,585,820.00				9,580,800,065.97	-45,902,2	-	51,612,163.85	-10,217,7	-	-	1,023,348,011.14

本期期末余额							43.16			47,795.52		
--------	--	--	--	--	--	--	-------	--	--	-----------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,662,283,291.00				9,378,969,144.47		-40,149,443.16		51,612,163.85	-8,922,063,689.56		2,130,651,466.60
加：会计政策变更										20,419.63		20,419.63
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	1,662,283,291.00				9,378,969,144.47		-40,149,443.16		51,612,163.85	-8,922,043,269.93		2,130,671,886.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,697,471.00				-36,865,288.27		-5,752,800.00			-240,582,730.32		-290,898,289.59
（一）综合收益总额							-5,752,800.00			-241,097,056.55		-246,849,856.55
（二）所有者投入和减少资本	-7,697,471.00				-36,865,288.27					514,326.23		-44,048,433.04

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10,100,000.00				22,009,620.75							32,109,620.75
4. 其他	-17,797,471.00				-58,874,909.02				514,326.23			-76,158,053.79
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,654,58 5,820.00				9,342,10 3,856.20		- 45,902,2 43.16		51,612,1 63.85	- 9,162,62 6,000.25		1,839,77 3,596.64

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

天娱数字科技（大连）集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连科冕木业股份有限公司，系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字（2003）0510 号文批准设立的外商投资企业。

经中华人民共和国商务部《关于同意大连科冕木业有限公司变更为股份有限公司的批复》（商资批〔2007〕854 号）批准，公司由有限公司变更为外商投资股份有限公司，于 2007 年 6 月 5 日完成工商变更登记，注册资本 7000 万元，名称由大连科冕木业有限公司变更为大连科冕木业股份有限公司。

2010 年 2 月 1 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可〔2010〕62 号文《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 23,500,000.00 股（每股面值 1 元），本次发行完成后公司股本变更为 93,500,000.00 股。

2014 年 1 月 10 日，本公司、NEWESTWISELIMITED 与朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议》实施重大资产重组；2014 年 2 月 26 日，本公司、NEWESTWISELIMITED、魏平与朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议之补充协议》，公司与朱晔、石波涛等 8 名交易对方签订了《盈利补偿协议》。本次重大资产重组于 2014 年 3 月 14 日经公司股东大会批准，于 2014 年 7 月 29 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕758 号）及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2014〕759 号）的核准。本次重大资产重组公司向交易对方合计发行股份 129,428,707.00 股；本次重组完成后公司股本变更为 222,928,707.00 股。

经公司第三届董事会第六次会议决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天娱数科股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2220 号）批复，于 2015 年 11 月 25 日公司向左立志、潘振燕、陈睿等 14 名交易对方发行人民币普通股（A 股）51,910,595.00 股，并向博时基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、华安未来资产管理（上海）有限公司等 6 家投资者发行了人民币普通股（A 股）11,747,209.00 股募集配套资金，用于购买上海集观投资中心（有限合伙）、上海诚自股权投资中心（有限合伙）合计持有的 Avazu Inc.（以下简称“Avazu”）100%股权；购买石一持有的上海麦橙网络科技有限公司（以下简称“上海麦橙”）100%股权；购买左立志、北京光线传媒股份有限公司、潘振燕、陈睿等 7 名股东合并持有的北京妙趣横生网络科技有限公司（以下简称“妙趣横生”）95%股权；购买王萌、深圳市东方博雅科技有限公司（以下简称“东方博雅”）、皮定海、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳青松”）、余建亮、董磊、陈中伟 7 名股东合并持有的雷尚（北京）科技有限公司（以下简称“雷尚科技”）100%的股权。本次重组完成后，公司股本变更为 286,586,511.00 股。

公司于 2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 8 日召开的 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次限制性股票授予日为 2015 年 12 月 14 日，授予 5 名激励对象共计 550 万股限制性股票。本次股份授予完成后，公司股本变更为 292,086,511.00 股。

经公司第三届董事会第二十七次会议决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准大连天娱数科股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3080 号）批复；于 2017 年 4 月 17 日公司向王玉辉、丁杰、彭小彭、陈嘉、林莹等北京幻想悦游网络科技有限公司（以下简称“幻想悦游”）14 名原股东及王倩、王一飞、罗平、陈纪宁、牛林生等北京合润德堂文化传媒有限责任公司（以下简称“合润传媒”）14 名原股东发行 29,569,706.00 股人民币普通股（A 股）用于购买其所持幻想悦游 93.5417%股权、所持合润传媒 96.36%股权。本次发行完成后，公司股本变更为 321,656,217.00 股。

根据公司于 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司 2016 年度权益分派方案包括以总股本 321,656,217.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18 股，本次转增完成后公司总股本变更为 900,637,407.00 股。

公司于 2017 年 1 月 11 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》；于 2017 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格和回购数量的议

案》，会议决议回购注销尹春芬已获授尚未解锁的限制性股票 1,960,000.00 股。本次回购注销后公司股本变更为 898,677,407.00 股。

公司于 2017 年 6 月 12 日召开的第三届董事会第四十六次会议、于 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销未达到第二个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，会议决议回购注销限制性股票 4,704,000.00 股。本次回购注销后公司股本变更为 893,973,407.00 股。

公司于 2017 年 6 月 16 日召开的第三届董事会第四十七次会议、于 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺具体补偿方式的议案》《关于签署〈大连天娱数科股份有限公司接受股份及现金补偿的协议〉的议案》；Avazu 和上海麦橙 2016 年度未完成业绩承诺，由上海集观投资中心（有限合伙）向公司以现金和股份的方式进行补偿，其中股份补偿数量为 2,107,118.00 股。本次股份注销后公司股本变更为 891,866,289.00 股。

根据公司收到的中国证券监督管理委员会于 2016 年 12 月 13 日批复的《关于核准大连天娱数科股份有限公司向王玉辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（中国证监会证监许[2016]3080 号），核准公司向王玉辉等发行股份购买相关资产并核准公司非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金；于 2017 年 12 月 11 日，本次非公开发行股份发行完成，实际发行股票数量 44,980,611.00 股，本次发行完成后公司股本变更为 936,846,900.00 股。

根据公司于 2018 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第九次会议、于 2018 年 9 月 4 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，因第三个解锁期解锁条件未能达成，公司回购注销限制性股票 4,704,000.00 股，本次回购完成后公司股本变更为 932,142,900.00 股。

2020 年 7 月 31 日，公司收到辽宁省大连市中级人民法院送达的（2020）辽 02 破申 5 号《民事裁定书》及（2020）辽 02 破 2 申 5-1 号《通知书》，法院已依法受理申请人对公司重整的申请，并指定辽宁恒信律师事务所和辽宁法大律师事务所担任管理人。公司进入重整程序后，管理人、公司依法履行职责，依法推进各项重整工作。

2020 年 11 月 5 日，公司召开第二次债权人会议及出资人组会议，并表决通过了《大连天娱数科股份有限公司重整计划（草案）》《大连天娱数科股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（以下简称“《出资人权益调整方案》”）。2020 年 11 月 6 日，辽宁省大连市中级人民法院做出了（2020）辽 02 破 5-2 号《民事裁定书》，裁定批准重整计划。

根据《重整计划》，公司本次重整将以现有总股本 932,142,900.00 股为基数实施资本公积金转增股本，转增股票抵债价格=第二次债权人会议召开日前 20 个交易日上市公司股票交易均价\*2.20（即 7.8210 元/股），资本公积转增股票数量=待清偿债权总额/转增股票抵债价格+预留股票数量（即共转增 730,871,061.00 股，按照每 10 股约转增 7.84 股的比例实施资本公积金转增股本）。本次资本公积金转增股本的股权登记日为 2020 年 12 月 7 日，根据《重整计划》及辽宁省大连市中级人民法院出具的《协助执行通知书》，本次资本公积金转增股份将直接登记至债权人指定的证券账户或提存至管理人证券账户，计入日期为 2020 年 12 月 8 日。本次资本公积金转增股本实施完成后，公司总股本由现有的 932,142,900.00 股增加至 1,663,013,961.00 股。

公司于 2021 年 7 月 26 日召开的第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十一次会议和 2021 年 8 月 16 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺具体补偿方式的议案》。本次应补偿的股份由公司以总价人民币 1 元回购并予以注销。2021 年 12 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算”）完成了上述业绩承诺方有限售条件流通股 730,670 股的补偿股份回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 1,663,013,961 股变更为 1,662,283,291 股。

2022 年 6 月 16 日，公司在中国结算办理完成了幻想悦游及合润传媒 12 名业绩承诺方合计无限售条件流通股 17,797,471 股的补偿股份回购注销手续。本次回购注销完成后，公司的总股份由 1,662,283,291 股变更为 1,644,485,820 股。



2022年6月1日，公司第五届董事会第三十三次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于2020年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，截至2022年6月22日行权期届满，行权期内共计行权1,010.00万份，公司总股本增加10,100,000股，变更为1,654,585,820股。

截至2023年12月31日，公司总股本为1,654,585,820股。

## (二) 公司注册地和总部地址

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

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

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

营业期限自2003年8月29日起至2113年8月29日止。

## (四) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京天神互动科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
聚为数字科技（大连）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	控股子公司	2	96.36	96.36
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京妙趣横生网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
雷尚（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
ZEUS TECHNOLOGY (HK) LIMITED	全资子公司	2	100.00	100.00
上海凯裔投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
Twin Swan Inc.	全资子公司	2	100.00	100.00

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注十、在其他主体中的权益”。合并范围变更主体的具体信息详见“附注九、合并范围的变更”。

## (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十七）存货”、“五、（二十二）固定资产”“五、（二十五）无形资产”、“五、（三十三）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项期末余额 50 万元及以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项期末余额 10 万元及以上

本期重要的应收款项核销	单项期末余额 10 万元及以上
本期重要的其他应收款项核销	单项期末余额 10 万元及以上
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入金额超过 1 亿元以上
重要的联营企业或合营企业	来源于联营企业或合营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)超过 1,000 万元及以上
重要的投资活动项目	单项金额 30 万元及以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并范围

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

### (3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### （一）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

##### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

##### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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



### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## （二）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

## （2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## （三）金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （四）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### （五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### （六）金融工具减值

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

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

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

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

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

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### （七）金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预计信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预计信用损失

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收外部单位业务款具有共同信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有共同信用风险特征	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
------------	------------------------	--------------------------------

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

## 17、存货

### （1）存货的分类

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

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

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

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

## （2）存货的计价方法

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

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

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

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

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

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

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

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

④公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

广播电影电视业务如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定



其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

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

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

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

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销；

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

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

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

## 20、长期股权投资

### （一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （二）后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （三）长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### （四）长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （五）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

## 22、固定资产

### （1）确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

## （2）折旧方法

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

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 25、无形资产

- （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 2) 无形资产的后续计量

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

#### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
商标	10	受益期
著作权	7-10	受益期
软件	10	受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## ②使用寿命不确定的无形资产

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

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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



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

## 26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

### 32、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

- （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

- （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取

得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）游戏运营收入
- （2）广告服务收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2. 收入确认的具体方法

本集团营业收入主要包括游戏运营收入、广告服务收入。

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

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

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 34、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

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

#### （4）合同成本减值

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

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

### 35、政府补助

#### （1）类型

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

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

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### （2）确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 37、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### 1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

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

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

## 3) 对经营租赁的会计处理

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

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。



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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## （2）债务重组

### 1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### 2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 39、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	董事会决议	(1)
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等内容的列示、披露及新旧衔接问题。	董事会决议	(2)

会计政策变更说明：

##### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

##### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	3,074,807.00
递延所得税负债	2,894,463.55
未分配利润	21,342.32
少数股东权益	159,001.13

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	474,203.98

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	708,420.43	4,039,011.68	4,747,432.11
递延所得税负债	2,064,451.47	3,384,464.25	5,448,915.72
未分配利润	-6,192,951,895.89	399,294.06	-6,192,552,601.83
少数股东权益	47,399,498.80	255,253.37	47,654,752.17

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	18,380,494.58	-735,797.87	17,644,696.71

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	794,630.94	3,429,890.11	4,224,521.05
递延所得税负债	2,216,038.58	3,511,140.55	5,727,179.13
未分配利润	-5,911,320,653.40	-81,250.44	-5,911,401,903.84

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Ginkgo Tech Limited	16.5
Liliya Tech Limited	16.5
RayJoy Holdings Litimited	免税
Corona Technology Limited	免税
Joyup Pte.Ltd	17
Lepus Technology Pte.Ltd	17
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	15
北京合动力广告传媒有限责任公司	5
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	5
霍尔果斯天神影业有限公司	5
ZEUS TECHNOLOGY (HK) LIMITED	16.5
初合（上海）科技有限公司	5
深圳市小桶科技有限公司	5
重庆壹叁网络科技有限公司	5
重庆嗨范儿网络科技有限公司	5
深圳市为爱普信息技术有限公司	15
上海朗脉投资有限公司	5
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	5
山西智竞未来科技有限公司	5
山西天云数字科技有限公司	5
山西天盛数字科技有限公司	5
蔻之初（广州）生物有限公司	5
山西天使二号科技有限公司	5
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	5
深圳爱达普网络技术有限公司	5
无锡三色堇信息科技有限公司	5
北京初合科技有限公司	5
山西聚能电子商务有限公司	5
椰子壳文化传播（北京）有限公司	5
北京智胜万合台球文化发展有限公司	5
蔻之初（上海）生物科技有限公司	5
青森酒业（北京）有限公司	5
嘀嗒数字科技（大连）有限公司	5
北京元圆科技有限公司	5
株式会社松庐	15

上海足影网络科技有限公司	5
上海掌正网络科技有限公司	5

## 2、税收优惠

### （1）增值税

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

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

### （2）企业所得税

根据深圳市创新科技委员会确认深圳市为爱普信息技术有限公司2022年高新复审成功，2022-2024年按15%征收企业所得税。根据北京市科学技术委员会确认北京合润德堂文化传媒有限责任公司2023年高新复审成功，2023-2025年按15%征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2022〕13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2023〕6号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据该规定，子公司北京合动力广告传媒有限责任公司、霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司、霍尔果斯天神影业有限公司、初合（上海）科技有限公司、深圳市小桶科技有限公司、重庆壹拾叁网络科技有限公司、重庆嗨范儿网络科技有限公司、上海朗脉投资有限公司、合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司、山西智竞未来科技有限公司、山西天云数字科技有限公司、山西天盛数字科技有限公司、蔻之初（广州）生物有限公司、北京乾坤翰海资本投资管理有限公司、深圳爱达普网络技术有限公司、无锡三色堇信息科技有限公司、北京初合科技有限公司、上海足影网络科技有限公司、上海掌正网络科技有限公司、北京智胜万合台球文化发展有限公司、蔻之初（上海）生物科技有限公司、青森酒业（北京）有限公司、嗨嗒数字科技（大连）有限公司、北京元圆科技有限公司、北京初合科技有限公司，2023年度可享受按5%税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,119.35	68,742.67
银行存款	362,860,360.21	309,372,828.18
其他货币资金	9,971,279.65	11,780,104.54

项目	期末余额	期初余额
合计	372,893,759.21	321,221,675.39
其中：存放在境外的款项总额	25,780,883.26	17,248,106.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	2,748,780.23	654,676.22
合计	2,748,780.23	654,676.22

其中以下银行账户处于冻结状态，具体情况如下：

公司名称	开户银行名称	银行账号	冻结金额	冻结原因
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	中国银行北京朝阳支行营业部	341556019438	579,889.55	司法冻结
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	招商银行股份有限公司北京大屯路支行	110913195510101	95,348.37	司法冻结
上海为爱普信息技术有限公司	中国建设银行股份有限公司上海南翔支行	31001975910050043638	20,000.00	司法冻结
蔻之初（上海）生物科技有限公司北京分公司	招商银行股份有限公司北京青年路支行	110949771410901	53,542.31	司法冻结
北京智境云创科技有限公司	中信银行北京崇文支行	8110701013002216821	2,000,000.00	司法冻结
合计			2,748,780.23	

## 2、交易性金融资产

单位：元

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

## 3、应收账款

### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	404,809,009.35	315,484,311.84
1至2年	18,825,479.97	3,959,507.17
2至3年	2,900,416.97	502,624.75
3年以上	125,428,977.24	135,847,431.85
合计	551,963,883.53	455,793,875.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	53,676,433.72	9.72%	53,676,433.72	100.00%		56,768,442.28	12.45%	56,768,442.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	498,287,449.81	90.28%	92,464,538.35	18.56%	405,822,911.46	399,025,433.33	87.55%	91,209,772.27	22.86%	307,815,661.06
其中：										
账龄组合	498,287,449.81	90.28%	92,464,538.35	18.56%	405,822,911.46	399,025,433.33	87.55%	91,209,772.27	22.86%	307,815,661.06
合计	551,963,883.53	100.00%	146,140,972.07	26.48%	405,822,911.46	455,793,875.61	100.00%	147,978,214.55	32.47%	307,815,661.06

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
指尖传奇（天津）科技有限公司	16,740,373.27	16,740,373.27	16,740,373.27	16,740,373.27	100.00%	预计无法收回
广东红牛维他命饮料有限公司	6,255,005.34	6,255,005.34	6,255,005.34	6,255,005.34	100.00%	预计无法收回
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京海誉动想科技股份有限公司	3,450,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	100.00%	预计无法收回
斧子互动娱乐（香港）有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	预计无法收回
gNetop Limited	2,785,840.00	2,785,840.00	2,833,080.00	2,833,080.00	100.00%	预计无法收回
北京职尚教育科技有限公司			2,619,058.87	2,619,058.87	100.00%	预计无法收回
广州高大尚网络科技有限公司	2,450,451.57	2,450,451.57	2,450,451.57	2,450,451.57	100.00%	预计无法收回
杭州郝姆斯食品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳掌乐网络科技有限公司	1,804,871.50	1,804,871.50	1,804,871.50	1,804,871.50	100.00%	预计无法收回
上海小年鱼网络科技有限公司			1,470,888.27	1,470,888.27	100.00%	预计无法收回
阳江喜之郎果冻制造有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回

北京极度体验旅游服务有限公司门源分公司	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00%	预计无法收回
Gamewave HK Holdings Limited	1,044,687.91	1,044,687.91	1,062,402.88	1,062,402.88	100.00%	预计无法收回
黄山创角信息科技有限公司	901,231.02	901,231.02	714,031.02	714,031.02	100.00%	预计无法收回
深圳小多科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				
其他	2,005,981.67	2,005,981.67	1,946,271.00	1,946,271.00	100.00%	预计无法收回
合计	56,768,442.28	56,768,442.28	53,676,433.72	53,676,433.72		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	404,155,880.89	12,124,676.44	3.00%
1-2 年	14,026,040.74	1,402,604.08	10.00%
2-3 年	1,668,957.64	500,687.29	30.00%
3 年以上	78,436,570.54	78,436,570.54	100.00%
合计	498,287,449.81	92,464,538.35	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	56,768,442.28	4,461,946.15	5,134,800.00	2,466,394.71	-47,240.00	53,676,433.72
按组合计提坏账准备的应收账款	91,209,772.27	4,265,945.29		3,086,147.63	-74,968.42	92,464,538.35
其中：账龄组合						
合计	147,978,214.55	8,727,891.44	5,134,800.00	5,552,542.34	-122,208.42	146,140,972.07

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳小多科技有限公司	4,947,600.00		银行存款	涉诉，预计无法收回
黄山创角信息科技有限公司	187,200.00		银行存款	预计无法收回
合计	5,134,800.00			



## (4) 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	5,552,542.34

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
深圳小多科技有限公司	往来款	2,052,400.00	债务和解	和解协议	否
北京白鹭时代信息技术有限公司	往来款	891,925.33	子公司清算	清算注销决议	否
北京小桔科技有限公司	往来款	741,844.00	预计无法收回	管理层审批	否
一汽-大众销售有限责任公司	往来款	730,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
喀什欢乐嘉娱文化传媒有限公司	往来款	585,000.00	债务和解	和解协议	否
多盟睿达科技（中国）有限公司	往来款	382,466.64	子公司清算	清算注销决议	否
其他	往来款	168,906.37	子公司清算	清算注销决议	否
合计		5,552,542.34			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山西转型综合改革示范区管理委员会	99,659,348.44		99,659,348.44	18.06%	3,317,547.57
广西京东晴川电子商务有限公司	39,075,411.22		39,075,411.22	7.08%	1,172,262.34
抖音视界有限公司	38,738,201.03		38,738,201.03	7.02%	1,162,146.03
北京快手科技有限公司	23,475,561.73		23,475,561.73	4.25%	704,266.85
北京字跳网络技术有限公司	18,407,094.63		18,407,094.63	3.33%	552,212.84
合计	219,355,617.05		219,355,617.05	39.74%	6,908,435.63

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,660,927.90	
合计	1,660,927.90	

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	37,797,214.98	35,308,437.57
合计	37,797,214.98	50,308,437.57

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	14,740,000.00	14,740,000.00
押金保证金	12,056,829.27	12,947,288.26
应收退资款	7,000,000.00	
员工借款	2,544,121.91	3,107,123.00
备用金	2,811,359.73	3,785,592.61
其他往来款	23,883,602.77	24,302,393.09
合计	63,035,913.68	58,882,396.96

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,578,696.53	30,781,537.70
1 至 2 年	22,849,907.06	2,486,373.29
2 至 3 年	2,020,087.68	2,040,175.87
3 年以上	24,587,222.41	23,574,310.10
合计	63,035,913.68	58,882,396.96

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	15,255,412.68	24.20%	15,255,412.68	100.00%		14,866,965.13	25.25%	14,866,965.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,780,501.00	75.80%	9,983,286.02	20.89%	37,797,214.98	44,015,431.83	74.75%	8,706,994.26	19.78%	35,308,437.57
其中：										
合计	63,035,913.68	100.00%	25,238,698.70	40.04%	37,797,214.98	58,882,396.96	100.00%	23,573,959.39	40.04%	35,308,437.57

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京润德创智文化传媒有限公司	9,069,552.61	9,069,552.61	9,069,552.61	9,069,552.61	100.00%	预计无法收回
北京万豪天际文化传播股份有限公司	1,204,629.62	1,204,629.62	1,204,629.62	1,204,629.62	100.00%	预计无法收回
王远捷	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中江国际信托股份有限公司	813,965.36	813,965.36	813,965.36	813,965.36	100.00%	预计无法收回
上海经势传媒策划有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
王东泽	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京龙霸法律咨询有限公司	393,325.00	393,325.00	393,325.00	393,325.00	100.00%	预计无法收回
广州市城市文化科技有限公司			288,252.40	288,252.40	100.00%	预计无法收回
浙江铂菲广告传媒有限公司	278,100.00	278,100.00	278,100.00	278,100.00	100.00%	预计无法收回
南新仓黄光峰	263,530.00	263,530.00	263,530.00	263,530.00	100.00%	预计无法收回
章立成	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
宾立松	185,000.00	185,000.00	185,000.00	185,000.00	100.00%	预计无法收回
金相峰	111,200.00	111,200.00	111,200.00	111,200.00	100.00%	预计无法收回
陈羽	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州尼诺文化传媒有限公司			100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
其他			147,857.69	147,857.69	100.00%	预计无法收回
趣游时代（北京）科技有限公司	84,905.66	84,905.66				
黄山创角信息科技有限公司	43,756.88	43,756.88				
上海蓝天创业广场物业管理有限公司	19,000.00	19,000.00				
合计	14,866,965.13	14,866,965.13	15,255,412.68	15,255,412.68		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	7,767,721.11	233,031.63	3.00%
1—2 年	17,298,672.27	1,729,867.22	10.00%
2—3 年	1,558,561.47	467,568.44	30.00%
3 年以上	7,552,818.73	7,552,818.73	100.00%
合计	34,177,773.58	9,983,286.02	

按组合计提坏账准备：押金保证金组合

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	5,710,780.27		
1—2 年	4,341,125.51		
2—3 年	461,526.21		
3 年以上	3,089,295.43		
合计	13,602,727.42		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	8,706,994.26		14,866,965.13	23,573,959.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,604,579.40		388,447.55	1,993,026.95
本期核销	394,929.66			394,929.66
其他变动	-66,642.02			-66,642.02
2023 年 12 月 31 日余额	9,983,286.02		15,255,412.68	25,238,698.70

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	14,866,965.13	388,447.55				15,255,412.68

按组合计提坏账准备的其他应收款	8,706,994.26	1,604,579.40		394,929.66	-66,642.02	9,983,286.02
合计	23,573,959.39	1,993,026.95		394,929.66	-66,642.02	25,238,698.70

## 5) 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	394,929.66

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
上海纺织时尚产业发展有限公司	往来款	135,443.00	子公司清算	清算注销决议	否
陈栋	往来款	100,000.00	子公司清算	清算注销决议	否
其他	往来款	159,486.66	子公司清算	清算注销决议	否
合计		394,929.66			

## 6) 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
无锡盛夏文化传媒有限公司	股权转让款	14,740,000.00	1至2年	23.38%	1,474,000.00
北京润德创智文化传媒有限公司	往来款	9,069,552.61	3年以上	14.39%	9,069,552.61
广州米娅信息科技有限公司	应收退资款	7,000,000.00	1年以内	11.10%	210,000.00
上海予幻网络科技有限公司	往来款	2,912,621.37	3年以上	4.62%	2,912,621.37
北京祥龙投资发展有限公司物业分公司	押金	2,394,239.43	1年以内/3年以上	3.80%	
合计		36,116,413.41		57.29%	13,666,173.98

## 6、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	17,232,891.55	76.35%	16,904,638.03	78.66%
1至2年	2,217,582.79	9.83%	1,405,624.92	6.54%
2至3年	142,708.38	0.63%	2,706,518.28	12.59%

3 年以上	2,976,355.62	13.19%	474,824.74	2.21%
合计	22,569,538.34		21,491,605.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京快手广告有限公司	4,104,298.71	18.19	1 年以内、1-2 年	预付平台充值款
中国国际经济贸易仲裁委员会	2,836,326.00	12.57	1 年以内、1-2 年	预付仲裁费
北京市创新与发展战略研究会	2,500,000.00	11.08	3 年以上	未结项
和协知识产权服务集团有限公司	826,000.00	3.66	1 至 2 年	未结项
阿里云计算有限公司	588,970.88	2.61	1 年以内、2-3 年	预付服务费
合计	10,855,595.59	48.11		

## 7、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	30,599.93		30,599.93	42,412.50		42,412.50
库存商品	18,087,837.29	9,330,832.33	8,757,004.96	17,368,468.08	3,899,533.41	13,468,934.67
合同履约成本	8,011,076.35		8,011,076.35	6,598,713.56		6,598,713.56
发出商品	2,505,191.88		2,505,191.88	3,344,750.30		3,344,750.30
委托加工物资				1,372,982.73		1,372,982.73
合计	28,634,705.45	9,330,832.33	19,303,873.12	28,727,327.17	3,899,533.41	24,827,793.76

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	3,899,533.41	5,431,298.92				9,330,832.33
合计	3,899,533.41	5,431,298.92				9,330,832.33

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	23,566,779.64	22,054,580.27
预交所得税	1,341,096.91	1,398,934.97
合计	24,907,876.55	23,453,515.24

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京微影时代科技有限公司	38,317,410.51	48,923,448.06		10,606,037.55		73,635,105.58		不以出售为目的
广州米娅信息科技有限公司		18,423,400.00		11,423,400.00				不以出售为目的
北京奇酷工场科技有限公司	2,761,400.00	9,260,200.00		6,498,800.00		9,238,600.00	720,000.00	不以出售为目的
国槐（上海）信息科技有限公司	45,337,200.00	32,316,100.00	13,021,100.00		30,337,200.00			不以出售为目的
合肥银牛微电子有限责任公司	20,000,000.00							不以出售为目的
北京新美互通科技有限公司	35,002,200.00	26,828,100.00	8,174,100.00			9,997,800.00		不以出售为目的
亚洲星光文化传媒（北京）有限公司	522,651.18	522,651.18			16,351.18			不以出售为目的
骑士联盟（北京）信息服务有限公司						10,894,000.00	3,000,000.00	不以出售为目的
合计	141,940,861.69	136,273,899.24	21,195,200.00	28,528,237.55	30,353,551.18	103,765,505.58	3,720,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
广州米娅信息科技有限公司	627,500.00		退出

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
Kool pawss		1,902,471.96										1,902,471.96
小计		1,902,471.96										1,902,471.96
二、联营企业												
东阳嗨乐影视娱乐有限公司		372,644,104.98										372,644,104.98
江阴市力飞网络科技有限公司		18,560,835.01										18,560,835.01
安庆市银谷小额贷款有限责任公司	5,765,248.82	12,887,463.45			-219,684.73						5,545,564.09	12,887,463.45
北京萌果科技有限公司		2,010,258.41										2,010,258.41
北京银河星团网络科技有限公司		19,599,700.00										19,599,700.00
湖南淘气网络科技有限公司		3,051,300.00										3,051,300.00
北京益游网络科技有限公司		20,960,796.41										20,960,796.41
DotC United Inc	605,571,362.68	1,459,469,837.68			-605,571,362.68							1,459,469,837.68
嘉兴乐玩网络	316,521,491.31	160,915,354.55			-21,438.				-210,870		84,211,806.00	371,786,129.20



科技有限公司					910.66				,774.65				
工夫影业（宁波）有限公司	163,510,005.00	133,989,905.57			231,320.51			-	-	2,910,000.00	59,396,946.26	101,434,379.25	193,386,851.83
泉信技术（北京）有限公司	5,110,132.30				1,967,148.15							7,077,280.45	
山西太忻数据流量谷运营有限公司			300,000.00		121,554.90							421,554.90	
小计	1,096,478,240.11	2,204,089,556.06	300,000.00		-	624,909,934.51		-	-	2,910,000.00	270,267,720.91	198,690,584.69	2,474,357,276.97
合计	1,096,478,240.11	2,205,992,028.02	300,000.00		-	624,909,934.51		-	-	2,910,000.00	270,267,720.91	198,690,584.69	2,476,259,748.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
安庆市银谷小额贷款有限责任公司	5,545,564.09	8,484,000.00		成本法		嘉瑞咨报字（2024）第0005号
泉信技术（北京）有限公司	7,077,280.45	13,189,200.00		市场乘法		嘉瑞咨报字（2024）第0005号
合计	12,622,844.54	21,673,200.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
嘉兴乐玩网络科技有限公司	295,082,580.65	84,211,806.00	210,870,774.65	5年	折现率为：15.05%	折现率为：15.05%	卓信大华估报字（2024）第5002号
工夫影业（宁波）有限公司	160,831,325.51	101,434,379.25	59,396,946.26	5年	折现率为：9.8%	折现率为：9.8%	卓信大华估报字（2024）第5001号
合计	455,913,906.16	185,646,185.25	270,267,720.91				

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京创客壹佰投资中心（有限合伙）	1,739,000.00	1,962,000.00
四川好彩头实业股份有限公司	19,508,200.00	26,037,400.00
济南天象星晖股权投资中心（有限合伙）	19,920,400.00	17,293,000.00
合计	41,167,600.00	45,292,400.00

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,893,645.23	12,893,645.23
2. 本期增加金额	11,931,406.02	11,931,406.02
固定资产转入	11,931,406.02	11,931,406.02
3. 本期减少金额	11,328,767.37	11,328,767.37
转回固定资产	11,328,767.37	11,328,767.37
4. 期末余额	13,496,283.88	13,496,283.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,826,601.46	3,826,601.46
2. 本期增加金额	4,183,059.92	4,183,059.92
（1）计提或摊销	641,019.36	641,019.36
（2）固定资产转入	3,542,040.56	3,542,040.56
3. 本期减少金额	3,363,137.15	3,363,137.15
转回固定资产	3,363,137.15	3,363,137.15
4. 期末余额	4,646,524.23	4,646,524.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,849,759.65	8,849,759.65
2. 期初账面价值	9,067,043.77	9,067,043.77

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,759,109.47	61,855,868.54
固定资产清理		

合计	73,759,109.47	61,855,868.54
----	---------------	---------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	66,145,726.72	12,497,281.33	17,230,631.37	19,594,122.88	115,467,762.30
2. 本期增加金额	41,129,630.28		2,036,835.40	4,912,420.99	48,078,886.67
（1）购置	29,657,688.56		2,036,835.40	4,912,420.99	36,606,944.95
（2）投资性房地产转回	11,328,767.37				11,328,767.37
（3）外币报表折算差额	143,174.35				143,174.35
3. 本期减少金额	29,481,206.26	74,101.33	2,827,174.65	672,800.50	33,055,282.74
（1）处置或报废	17,549,800.24	74,101.33	2,827,174.65	672,800.50	21,123,876.72
（2）转入投资性房地产	11,931,406.02				11,931,406.02
4. 期末余额	77,794,150.74	12,423,180.00	16,440,292.12	23,833,743.37	130,491,366.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,267,875.53	11,190,167.34	14,381,708.53	9,195,516.67	50,035,268.07
2. 本期增加金额	7,793,581.42	859,312.64	716,845.37	5,097,515.65	14,467,255.08
（1）计提	4,114,705.78	859,312.64	716,845.37	5,097,515.65	10,788,379.44
（2）投资性房地产转回	3,602,752.76				3,602,752.76
（3）外币报表折算差额	76,122.88				76,122.88
3. 本期减少金额	6,957,704.94		1,693,001.47	422,425.62	9,073,132.03
（1）处置或报废	3,176,048.77		1,693,001.47	422,425.62	5,291,475.86
（2）转入投资性房地产	3,781,656.17				3,781,656.17
4. 期末余额	16,103,752.01	12,049,479.98	13,405,552.43	13,870,606.70	55,429,391.12
三、减值准备					
1. 期初余额	3,576,625.69				3,576,625.69
2. 本期增加金额	60,649.50				60,649.50
（1）外币报表折算差额	60,649.50				60,649.50
3. 本期减少金额	2,334,409.55				2,334,409.55
（1）处置或报废	2,334,409.55				2,334,409.55
4. 期末余额	1,302,865.64				1,302,865.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,387,533.09	373,700.02	3,034,739.69	9,963,136.67	73,759,109.47
2. 期初账面价值	47,301,225.50	1,307,113.99	2,848,922.84	10,398,606.21	61,855,868.54

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	57,934,212.23	10,119,218.92		47,814,993.31	

## 14、使用权资产

### （1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,487,731.23	30,487,731.23
2. 本期增加金额	21,196,972.38	21,196,972.38
租赁	21,196,972.38	21,196,972.38
3. 本期减少金额	22,263,922.40	22,263,922.40
租赁到期	21,820,999.17	21,820,999.17
其他减少	442,923.23	442,923.23
4. 期末余额	29,420,781.21	29,420,781.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,250,077.58	8,250,077.58
2. 本期增加金额	16,430,744.06	16,430,744.06
（1）计提	16,430,744.06	16,430,744.06
3. 本期减少金额	13,291,292.22	13,291,292.22
（1）租赁到期	13,291,292.22	13,291,292.22
4. 期末余额	11,389,529.42	11,389,529.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,031,251.79	18,031,251.79
2. 期初账面价值	22,237,653.65	22,237,653.65

## 15、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	62,173,724.06	321,765.32	36,706,209.77	99,201,699.15
2. 本期增加金额	44,247.79	443,997.35	4,245.29	492,490.43
（1）购置	44,247.79	443,997.35	4,245.29	492,490.43
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	62,217,971.85	765,762.67	36,710,455.06	99,694,189.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	48,034,960.57	244,321.03	22,971,086.52	71,250,368.12
2. 本期增加金额	724,588.49	88,906.55	321,876.34	1,135,371.38
（1）计提	724,588.49	88,906.55	321,876.34	1,135,371.38

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	48,759,549.06	333,227.58	23,292,962.86	72,385,739.50
三、减值准备				
1. 期初余额	10,623,468.99	4,080.00	12,338,338.10	22,965,887.09
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,623,468.99	4,080.00	12,338,338.10	22,965,887.09
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,834,953.80	428,455.09	1,079,154.10	4,342,562.99
2. 期初账面价值	3,515,294.50	73,364.29	1,396,785.15	4,985,443.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 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	其他	处置	其他	
深圳市小桶科技有限公司	500,000.00					500,000.00
深圳市一花科技有限公司	901,957,520.86					901,957,520.86
深圳市为爱普信息技术有限公司	493,037,284.51					493,037,284.51
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69					782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94					503,646,631.94
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	520,162,973.34					520,162,973.34
重庆壹拾叁网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
重庆嗨范儿网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	3,207,927,638.34					3,207,927,638.34

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市小桶科技	500,000.00					500,000.00

有限公司						
深圳市一花科技有限公司	901,957,520.86					901,957,520.86
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69					782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94					503,646,631.94
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	400,178,970.30	36,735,226.44				436,914,196.74
重庆壹拾叁网络科技有限公司	3,436,919.38	1,563,080.62				5,000,000.00
重庆嗨范儿网络科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00
合计	2,592,343,270.17	39,298,307.06	0.00	0.00	0.00	2,631,641,577.23

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京合润德堂文化传媒有限责任公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产	同一业务	否
深圳市为爱普信息技术有限公司的商誉相关资产组	商誉和长期有效资产	同一业务	否
重庆壹拾叁网络科技有限公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产	同一业务	否
重庆嗨范儿网络科技有限公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产	同一业务	否

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
北京合润德堂文化传媒有限责任公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产、营运资金	商誉和长期有效资产	按照评估公司统一要求，商誉相关资产组不含营运资金
深圳市为爱普信息技术有限公司的商誉相关资产组	商誉和长期有效资产、营运资金	商誉和长期有效资产	按照评估公司统一要求，商誉相关资产组不含营运资金
重庆壹拾叁网络科技有限公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产、营运资金	商誉和长期有效资产	按照评估公司统一要求，商誉相关资产组不含营运资金
重庆嗨范儿网络科技有限公司商誉相关资产组	商誉和长期有效资产、营运资金	商誉和长期有效资产	按照评估公司统一要求，商誉相关资产组不含营运资金

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
重庆壹拾叁网络科技有限公司商誉相关资产组	1,605,954.61	39,600.00	1,563,080.62	成本法估算资产组拆散后的公允价值净额减处置费用		根据卓信大华评报字（2024）第5003号
重庆嗨范儿网	2,524,438.63	1,521,400.00	1,000,000.00	成本法估算资		根据卓信大华

络科技有限公司商誉相关资产组				产组拆散后的公允价值净额减处置费用		评报字（2024）第5004号
合计	4,130,393.24	1,561,000.00	2,563,080.62			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京合润德堂文化传媒有限责任公司商誉相关资产组	121,222,229.04	84,487,002.60	36,735,226.44	5年	折现率为：13.18% 营业收入增长率：2%-14%		根据卓信大华评报字（2024）第5010号
深圳市为爱普信息技术有限公司的商誉相关资产组	494,187,517.96	547,999,440.03		5年	折现率为：13.18% 营业收入增长率：（-2%）-（-6%）		根据卓信大华评报字（2024）第5011号
合计	615,409,747.00	632,486,442.63	36,735,226.44				

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

#### 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	5,057,931.22	494,912.68	1,777,688.90		3,775,155.00
版权金	674,229.25	5,660.38	83,368.08		596,521.55
咨询服务费	1,149,992.99		353,704.80		796,288.19
其他	275,135.91		275,135.91		
合计	7,157,289.37	500,573.06	2,489,897.69		5,167,964.74

#### 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	18,656,566.03	3,933,800.89	4,016,768.14	708,420.43
租赁负债	16,942,761.49	3,074,807.00	23,778,483.02	4,039,011.68
合计	35,599,327.52	7,008,607.89	27,795,251.16	4,747,432.11

##### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,752,429.07	1,912,864.36	13,763,009.63	2,064,451.47
使用权资产	15,730,682.60	2,894,485.87	20,858,412.42	3,384,464.25
合计	28,483,111.67	4,807,350.23	34,621,422.05	5,448,915.72

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		7,008,607.89		4,747,432.11
递延所得税负债		4,807,350.23		5,448,915.72

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资（注1）	10,000,000.00	6,823,998.10	3,176,001.90	10,000,000.00	6,823,998.10	3,176,001.90
项目投资（注2）	57,162,317.17	57,162,317.17	0.00	57,162,317.17	57,162,317.17	0.00
大额存单	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	127,162,317.17	63,986,315.27	63,176,001.90	67,162,317.17	63,986,315.27	3,176,001.90

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

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

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,748,780.23	2,748,780.23	冻结	司法冻结	654,676.22	654,676.22	冻结	司法冻结
合计	2,748,780.23	2,748,780.23			654,676.22	654,676.22		

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
信用借款	244,821.60	425,494.80
合计	244,821.60	425,494.80

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	100,244,520.00	104,780,623.37
应付服务费	188,681,504.54	72,374,214.54
游戏分成款	82,437.79	347,230.71
推广费		181,581.30
其他	2,282,616.10	1,755,192.37
合计	291,291,078.43	179,438,842.29

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡七酷网络科技有限公司	4,349,880.46	未至结算期
华谊兄弟传媒股份有限公司	3,245,283.02	正在协商
上海风战科技有限公司	2,398,815.30	未至结算期
广州乐为数码科技有限公司	2,000,000.00	未至结算期
北京猫眼文化传媒有限公司	1,870,500.00	正在协商
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	1,585,951.62	正在协商
上海柠萌影视传媒有限公司	1,573,584.89	正在协商
合计	17,024,015.29	

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,768,642.48	7,768,642.48
其他应付款	55,669,462.76	33,700,699.68
合计	63,438,105.24	41,469,342.16

### (1) 应付股利

单位：元

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

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位间往来款	40,874,956.19	28,253,491.73
代垫款项	13,102,071.48	3,655,141.59
其他	1,692,435.09	1,792,066.36
合计	55,669,462.76	33,700,699.68

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收广告款和合作款	46,916,895.25	50,344,246.76
合计	46,916,895.25	50,344,246.76

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,292,842.80	203,148,258.40	201,270,876.36	36,170,224.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,438,368.91	16,835,583.80	17,386,768.98	887,183.73
三、辞退福利		2,169,750.98	1,849,893.98	319,857.00
合计	35,731,211.71	222,153,593.18	220,507,539.32	37,377,265.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,274,975.40	181,791,187.85	176,863,865.24	35,202,298.01
2、职工福利费	2,923,409.18	1,447,203.81	4,316,859.34	53,753.65
3、社会保险费	681,452.96	9,827,868.18	9,971,498.18	537,822.96
其中：医疗保险费	646,751.37	9,361,990.98	9,497,735.64	511,006.71
工伤保险费	21,531.84	244,124.91	253,391.70	12,265.05
生育保险费	13,169.75	221,752.29	220,370.84	14,551.20
4、住房公积金	371,977.56	9,762,774.56	9,816,858.56	317,893.56
5、工会经费和职工教育经费	41,027.70	319,224.00	301,795.04	58,456.66
合计	34,292,842.80	203,148,258.40	201,270,876.36	36,170,224.84

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,393,856.48	16,381,124.35	16,914,906.99	860,073.84
2、失业保险费	44,512.43	454,459.45	471,861.99	27,109.89
合计	1,438,368.91	16,835,583.80	17,386,768.98	887,183.73

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,100,503.53	16,074,342.75
企业所得税	6,814,792.12	4,304,150.65
个人所得税	592,094.94	949,472.05
城市维护建设税	858,218.44	843,436.23
房产税	4,314.67	4,314.67
土地使用税	731.94	731.94
教育费附加	615,061.09	606,427.18
印花税	78,232.09	46,340.00
其他税费	49,052.09	61,554.10
合计	28,113,000.91	22,890,769.57

## 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
一年内到期的租赁负债	10,471,241.05	9,472,525.62
合计	10,471,241.05	9,472,525.62

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	2,140,887.95	2,334,899.59
合计	2,140,887.95	2,334,899.59

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	17,730,556.88	25,108,070.96
减：未确认融资费用	-787,795.54	-1,329,588.06
减：一年内到期的租赁负债	-10,471,241.05	-9,472,525.62
合计	6,471,520.29	14,305,957.28

## 30、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,000,000.00	1,513,259.82	1,486,740.18	详见表 1
递延积分充值收入	243,886.61		243,886.61		积分充值尚未消费
合计	243,886.61	3,000,000.00	1,757,146.43	1,486,740.18	--

其他说明：

## 1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设中小企业园专项资金		3,000,000.00		1,513,259.82			1,486,740.18	与收益相关
合计		3,000,000.00		1,513,259.82			1,486,740.18	

## 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	1,654,585,820.00						1,654,585,820.00

## 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）	6,991,285,559.02	238,696,209.77		7,229,981,768.79
合计	6,991,285,559.02	238,696,209.77		7,229,981,768.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本溢价主要是为重整中暂缓确认债权按照最新判决金额和预估判决结果调整增加资本公积 79,966,327.57 元，通过集中竞价方式处置重整预留股份补充公司流动资金增加资本公积 158,729,882.20 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	- 95,767,668.32	- 7,333,037.55		- 627,500.00		- 6,705,537.55		- 102,473,205.87
其他权益工具投资公允价值变动	- 95,767,668.32	- 7,333,037.55		- 627,500.00		- 6,705,537.55		- 102,473,205.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 53,044,218.60	7,669,780.72				7,669,780.72		- 45,374,437.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 65,130,019.71							- 65,130,019.71
外币财务报表折算差额	12,085,801.11	7,669,780.72				7,669,780.72		19,755,581.83
其他综合收益合计	- 148,811,886.92	336,743.17		- 627,500.00		964,243.17		- 147,847,643.75

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：

### 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	49,088,595.24			49,088,595.24
合计	49,088,595.24			49,088,595.24

### 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	-6,192,552,601.83	-5,911,320,653.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-81,250.44
调整后期初未分配利润	-6,192,552,601.83	-5,911,401,903.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,087,055,509.33	-282,387,596.22
其他综合收益结转留存收益	-627,500.00	
减：其他	1,620,674.14	-1,236,898.23
期末未分配利润	-7,281,856,285.30	-6,192,552,601.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 399,294.06 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 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	1,698,041,336.81	1,349,600,204.76	1,711,605,352.75	1,435,838,499.85
其他业务	63,333,124.90	23,621,640.41	31,053,967.18	14,965,027.38
合计	1,761,374,461.71	1,373,221,845.17	1,742,659,319.93	1,450,803,527.23

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,761,374,461.71	营业性收入	1,742,659,319.93	营业性收入
营业收入扣除项目合计金额	4,114,080.35	主要是租金物业收入及园区服务收入	3,279,132.12	主要是租金物业收入及园区服务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.23%		0.19%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属	4,114,080.35	主要是租金物业收入及园区服务收入	3,279,132.12	主要是租金物业收入及园区服务收入

于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	4,114,080.35	主要是租金物业收入及园区服务收入	3,279,132.12	主要是租金物业收入及园区服务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无非营业性营业收入	0.00	无非营业性营业收入
营业收入扣除后金额	1,757,260,381.36	扣除租金物业及园区服务后的收入	1,739,380,187.81	扣除租金物业及园区服务后的收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	电竞游戏行业		数据流量行业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	26,594,381.77	3,745,564.11	1,672,917,926.96	1,345,793,421.38	61,862,152.98	23,682,859.68	1,761,374,461.71	1,373,221,845.17
其中：								
数字竞技平台	26,594,381.77	3,745,564.11					26,594,381.77	3,745,564.11
数字效果流量			1,530,751,167.04	1,223,406,345.17			1,530,751,167.04	1,223,406,345.17
品牌内容流量			142,166,759.92	122,387,076.21			142,166,759.92	122,387,076.21
其他					61,862,152.98	23,682,859.68	61,862,152.98	23,682,859.68
按经营地区分类	26,594,381.77	3,745,564.11	1,672,917,926.96	1,345,793,421.38	61,862,152.98	23,682,859.68	1,761,374,461.71	1,373,221,845.17
其中：								
境内	17,368,430.22	2,577,507.36	1,666,880,400.15	1,341,382,785.64	61,349,218.34	23,682,859.68	1,745,598,048.71	1,367,643,152.68
境外	9,225,951.55	1,168,056.75	6,037,526.81	4,410,635.74	512,934.64		15,776,413.00	5,578,692.49

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	741,674.81	657,295.38
教育费附加	542,164.11	470,615.62
房产税	17,258.68	26,700.09
土地使用税	2,927.76	4,083.32
车船使用税	27,016.67	37,406.27
印花税	384,598.70	1,698,562.47
其他	169,497.30	159,881.79
合计	1,885,138.03	3,054,544.94

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	93,833,851.27	85,557,202.31
业务招待及广告宣传费	12,729,992.89	7,580,708.78
办公费	3,989,171.67	4,720,206.19
使用权资产折旧及租赁费	23,404,806.42	20,194,485.06
差旅费	5,996,972.05	2,698,332.16
中介服务费	21,587,375.63	12,922,866.64
无形资产摊销	365,776.74	529,212.85
固定资产折旧	6,437,431.51	5,920,318.21
房屋装修费	2,173,112.36	2,056,148.51
技术服务费	6,377,899.88	3,820,177.76
其他	8,303,750.74	3,163,196.57
合计	185,200,141.16	149,162,855.04

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	83,699,032.82	65,807,239.75
业务招待费	2,852,719.36	2,496,273.58
广告费及业务宣传费	27,929,632.06	43,036,226.35
办公费	3,321,608.35	3,056,107.23
中介服务费	1,795,862.85	1,013,384.47
差旅费	3,542,609.40	2,018,422.62
租赁费	249,188.80	869,385.64
折旧费	985,478.43	786,313.23
技术服务费	2,896,051.66	2,361,228.43
其他	1,625,908.37	1,774,150.66
合计	128,898,092.10	123,218,731.96

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,510,843.49	43,108,276.82
办公费	228,408.61	157,770.35
差旅费	104,110.42	53,797.80
业务招待费	272,848.00	1,007,326.60
技术服务费	458,958.26	707,688.56
固定资产折旧	2,111,742.27	1,821,470.88
无形资产摊销	795,844.64	648,092.53
低值易耗品	160,535.74	108,240.42
制作费	4,497,241.99	12,133,002.56
使用权资产折旧及租赁费	4,950.00	563,038.91
服务器托管、租赁及运营带宽费	2,902,773.07	2,064,007.82
其他	149,948.78	367,367.39
合计	61,198,205.27	62,740,080.64



## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,146,488.58	1,247,377.58
减：利息收入	-6,282,110.01	-3,704,147.90
汇兑损益	3,196,000.43	-1,746,020.51
银行手续费及其他	672,257.80	211,182.58
合计	-1,267,363.20	-3,991,608.25

## 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	10,555,917.44	18,594,110.40
个税、所得税手续费返还	162,214.76	354,829.36
合计	10,718,132.20	18,948,939.76

## 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-3,887,319.89	11,274,400.00
业绩补偿		-7,830,886.55
合计	-3,887,319.89	3,443,513.45

## 45、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	-624,909,934.51	-71,418,989.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,402,131.21	5,074,894.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	265,614.53	93,810.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,720,000.00	
债务重组收益	132,631,993.24	39,056,411.65
其他	200,000.00	-356,999.55
合计	-491,494,457.95	-27,550,872.61

## 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	-3,593,091.44	-3,404,980.90
其他应收款坏账损失	-1,993,026.95	1,653,847.82
合计	-5,586,118.39	-1,751,133.08

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,431,298.92	
二、长期股权投资减值损失	-270,267,720.91	-151,296,507.93
十、商誉减值损失	-39,298,307.06	-3,436,919.38
合计	-314,997,326.89	-154,733,427.31

## 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
固定资产处置利得或损失	11,710,672.01	-31,059.56
使用权资产处置利得或损失	3,123.89	
合计	11,713,795.90	-31,059.56

## 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	91,666.00	80,000.00	91,666.00
注销清算往来款	2,662,197.36	10,067,015.47	2,662,197.36
项目奖金	300,043.07		300,043.07
其他	317,169.20	746,823.38	317,169.20
合计	3,371,075.63	10,893,838.85	3,371,075.63

## 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
对外捐赠	32,990.00	80,000.00	32,990.00
盘亏损失	737.64	129,987.00	737.64
非流动资产毁损报废损失	9,814.44	14,779.74	9,814.44
违约金、赔偿金	210,137,538.84	50,498,954.72	210,137,538.84
罚款及滞纳金	18,654,793.59	48,503.61	18,654,793.59
其他	128,282.26	29,487.06	128,282.26
合计	228,964,156.77	50,801,712.13	228,964,156.77

## 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	65,588,398.13	18,445,871.18
递延所得税费用	-2,902,741.27	-801,174.47
合计	62,685,656.86	17,644,696.71

## (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	-1,006,887,972.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-251,721,993.25
子公司适用不同税率的影响	-14,961,168.40
调整以前期间所得税的影响	40,661,803.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,881,115.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,522,785.30
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	313,708,863.76
研发加计扣除	-4,360,179.38
所得税费用	62,685,656.86

## 52、其他综合收益

详见附注 34。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,282,110.01	3,704,147.90
政府补助	6,685,329.33	4,700,044.36
往来款	149,008,767.09	85,178,456.99
合计	161,976,206.43	93,582,649.25

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	44,213,580.85	56,625,178.98
管理费用	67,755,071.68	41,537,827.28
研发费用	8,779,774.87	17,162,240.41
银行手续费等财务费用	370,371.02	211,182.58
往来款	146,031,408.31	90,435,956.29
合计	267,150,206.73	205,972,385.54

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	130,090,000.00	37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,106,851.21
合伙份额意向款	9,000,000.00	
合计	139,090,000.00	38,106,851.21

收到的重要的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
收到分红收益	21,916,262.39	15,000,000.00
处置子公司收到的现金净额		74,178,363.84
合计	21,916,262.39	89,178,363.84

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
理财产品	118,090,000.00	29,000,000.00
大额存单	60,000,000.00	
合计	178,090,000.00	29,000,000.00

支付的重要的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
支付股权投资款	20,300,000.00	
合计	20,300,000.00	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金股利返还		514,326.23
处置预留股份	158,729,882.20	
合计	158,729,882.20	514,326.23

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
租赁负债	20,287,464.38	17,255,619.93
购买少数股东股权	16,000,000.00	

合计	36,287,464.38	17,255,619.93
----	---------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	425,494.80		3,232.25	183,905.45		244,821.60
租赁负债	23,778,482.90		13,451,742.82	20,287,464.38		16,942,761.34
合计	24,203,977.70		13,454,975.07	20,471,369.83		17,187,582.94

#### 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	-1,069,573,629.84	-261,555,420.97
加：资产减值准备	320,583,445.28	156,484,560.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,788,379.44	8,528,102.32
使用权资产折旧	16,430,744.06	15,192,245.18
无形资产摊销	1,135,371.38	1,177,305.38
长期待摊费用摊销	2,489,897.69	3,088,029.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,713,795.90	31,059.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,814.44	14,779.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,887,319.89	-3,443,513.45
财务费用（收益以“-”号填列）	1,448,375.36	1,247,377.58
投资损失（收益以“-”号填列）	491,494,457.95	27,550,872.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,261,175.78	-522,911.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-641,565.49	-278,263.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	92,621.72	-693,686.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,183,010.47	-84,454,817.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	333,926,461.69	11,255,355.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,086,288.58	-126,378,925.07
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	370,144,978.98	320,566,999.17
减：现金的期初余额	320,566,999.17	384,528,938.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,577,979.81	-63,961,938.93

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	370,144,978.98	320,566,999.17
其中：库存现金	62,119.35	68,742.67
可随时用于支付的银行存款	360,111,579.98	308,718,151.96
可随时用于支付的其他货币资金	9,971,279.65	11,780,104.54
三、期末现金及现金等价物余额	370,144,978.98	320,566,999.17

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,748,780.23	654,676.22	司法冻结
合计	2,748,780.23	654,676.22	

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 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			
其中：美元	2,934,801.90	7.0827	20,786,321.42
欧元			
港币	1,088,900.50	0.9062	986,783.41
英镑	4,555.58	9.0411	41,187.45
日元	184,903,511.00	0.0502	9,284,560.00
埃及镑	820,969.57	0.2302	188,987.20
应收账款			

其中：美元	909,863.95	7.0827	6,444,293.40
欧元			
港币			
英镑	7,226.64	9.0411	65,336.77
日元	23,383,641.00	0.0502	1,174,162.77
泰铢	5,416.38	0.2074	1,123.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	3,236.30	7.0827	22,921.74
英镑	4,804.00	9.0411	43,433.44
应付账款			
其中：美元	4,159.72	7.0827	29,462.05
其他应付款			
其中：港币	10,000.00	0.9062	9,062.20

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

适用 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Corona Technology Limited	英属维京群岛	美元	经营环境中的主要货币
雷尚（香港）股份有限公司	香港	人民币	经营环境中的主要货币
Rayjoy Holdings Limited	塞舌尔	人民币	经营环境中的主要货币
ZEUS TECHNOLOGY (HK) LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币
株式会社松庐	日本	人民币	经营环境中的主要货币
株式会社グラティア	日本	人民币	经营环境中的主要货币
CHU TECHNOLOGY LIMITED	香港	美元	经营环境中的主要货币
Twin Swan Inc.	美国	美元	经营环境中的主要货币
JOYUP PTE. LTD.	新加坡	人民币	经营环境中的主要货币
LEPUS TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	人民币	经营环境中的主要货币
LINKTO COMPANY	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
GLOWING GAMES	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
Colosseo	埃及	埃及镑	经营环境中的主要货币
GINKGO TECH LIMITED	香港	人民币	经营环境中的主要货币
LILIYA TECH LIMITED	香港	人民币	经营环境中的主要货币

## 57、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用不适用

涉及售后租回交易的情况

## （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用不适用

作为出租人的融资租赁

适用不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## （3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,510,843.49	46,946,885.76
办公费	228,408.61	157,770.35
差旅费	104,110.42	53,797.80
业务招待费	272,848.00	1,007,326.60
技术服务费	458,958.26	707,688.56
固定资产折旧	2,111,742.27	1,821,470.88
无形资产摊销	795,844.64	648,092.53
低值易耗品	160,535.74	108,240.42
制作费	4,497,241.99	12,133,002.56
使用权资产折旧及租赁费	4,950.00	563,038.91
服务器托管、租赁及运营带宽费	2,902,773.07	2,064,007.82
其他	149,948.78	367,367.39
合计	61,198,205.27	66,578,689.58
其中：费用化研发支出	61,198,205.27	62,740,080.64
资本化研发支出		3,838,608.94

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时	丧失控制权时	丧失控制权时	丧失控制权时	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股



	点的 处置 价款	点的 处置 比例	点的 处置 方式	时点	点的 判断 依据	置投 资对 应的 合并 财务 报表 层面 享有 该子 公司 净资 产份 额的 差额	日剩 余股 权的 比例	日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权的 账面 价值	日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权的 公允 价值	重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	日合 并财 务报 表层 面剩 余股 权公 允价 值的 确定 方法 及主 要假 设	权投 资相 关的 其他 综合 收益 转入 投资 损益 或留 存收 益的 金额
LINKTO COMPANY	0.00	100.0 0%	股权 转让	2023 年 12 月 31 日	财产 权交 接	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00
GLOWING GAMES	0.00	100.0 0%	股权 转让	2023 年 12 月 31 日	财产 权交 接	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00
Colosseo	0.00	100.0 0%	股权 转让	2023 年 12 月 31 日	财产 权交 接	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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：

本期设立的子公司：

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

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

3、云智数据流量谷（山西）运营管理有限公司：该公司系山西数据流量生态园运营管理有限公司于 2023 年 11 月 27 日设立的控股 65%的子公司，注册资本 1000 万元，法定代表人贺晗。

4、上海娅婷生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 12 月 4 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人杨凝真。

5、北京西久生物科技有限公司：该公司系聚为数字科技（大连）有限公司于 2023 年 7 月 19 日设立的全资子公司，注册资本 500 万元，法定代表人张洪峰。

6、GINKGO TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 21 日成立，注册资本为 1 万港币。

7、LILIYA TECH LIMITED：该公司于 2023 年 2 月 15 日成立，注册资本为 1 万港币。

本期和期后注销的子公司：

- 1、上海足影网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 4 日经上海市嘉定区市场监督管理局注销。
- 2、北京初聚科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 31 日经北京市东城区市场监督管理局注销。
- 3、重庆耀惠泓商贸有限公司：该公司于 2023 年 9 月 15 日经重庆市黔江区市场监督管理局注销。
- 4、大圣互动（天津）科技有限公司：该公司于 2023 年 8 月 29 日经中新天津生态城市场监督管理局注销。
- 5、上海麦橙网络科技有限公司：该公司于 2023 年 12 月 25 日经上海市崇明区市场监督管理局注销。
- 6、上海掌正网络科技有限公司：该公司于 2023 年 10 月 10 日经上海市奉贤区市场监督管理局注销。
- 7、Chu Technology Limited：该公司于 2023 年 6 月 2 日经香港公司注册处核准注销。

### 3、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京天神互动科技有限公司	32,816,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业	100.00%		非同一控制 下合并
北京水工日辰科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
无锡三色堇信息科技有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	无实际业务		100.00%	非同一控制 下收购
北京新芮瞬间科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业		70.00%	投资设立
天神互动（北京）娱乐科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
网游天地（天津）科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
初合（上海）科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）	7,618,000.00	嘉兴	嘉兴	投资管理、 投资咨询、 项目投资		39.38%	投资设立
深圳市为爱普信息技术有限公司	10,125,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业		69.69%	非同一控制 下合并
上海为爱普信息技术有限公司	10,000,000.00	上海	上海	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立
深圳爱达普网络技术有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业		72.00%	投资设立
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息 技术服务业		100.00%	投资设立

北京智竞未来科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
大连智竞产业园运营管理有限公司	10,000,000.00	大连	大连	商务服务业		100.00%	投资设立
深圳市一花科技有限公司	14,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
山西智胜数字体育科技有限公司	10,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京智胜万合台球文化发展有限公司	1,000,000.00	北京	北京	其他文化艺术业		75.00%	投资设立
山西智竞未来科技有限公司	1,000,000.00	山西	山西	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山西天盛数字科技有限公司	1,000,000.00	山西	山西	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山西天云数字科技有限公司	1,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
JOYUP PTE. LTD		境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
LEPUS TECHNOLOGY PTE. LTD.		境外	境外	游戏软件应用发行		70.00%	投资设立
GINKGO TECH LIMITED		境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
LILIYA TECH LIMITED		境外	境外	游戏软件应用发行		100.00%	投资设立
深圳众娱文化科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下收购
深圳市小桶科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	无实际业务		100.00%	非同一控制下收购
霍尔果斯天神影业有限公司	12,500,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	影视业		100.00%	非同一控制下合并
Corona Technology Limited		境外	境外	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
聚为数字科技（大连）有限公司	10,000,000.00	大连	大连	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
山西聚为流量运营有限公司	150,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
山西聚为科技有限公司	60,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西鹏景科技有限公司	10,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
北京初合科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	无实际业务		100.00%	投资设立
重庆壹拾叁网络科技有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下收购
重庆嗨范儿网络科技有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下收购
顶流实验室数字传媒（山西）有限公司	10,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
山西天使二号科技有限公司	20,000,000.00	山西	山西	批发业		60.00%	投资设立
蔻之初（广州）生物有限公司	5,000,000.00	广州	广州	批发业		100.00%	投资设立
蔻之初（上海）生物科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	批发业		100.00%	投资设立

元容数字科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山西聚能电子商务有限公司	10,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
椰子壳文化传播（北京）有限公司	5,000,000.00	北京	北京	其他文化艺术业		100.00%	非同一控制下收购
北京智境云创科技有限公司	20,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		70.00%	投资设立
北京元圆科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
天娱数科（北京）信息技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
大连天娱数字科技合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	大连	大连	软件和信息技术服务业		75.00%	投资设立
山西数据流量生态园运营管理有限公司	10,000,000.00	山西	山西	软件和信息技术服务业		80.00%	投资设立
云智数据流量谷（山西）运营管理有限公司	10,000,000.00	山西	山西	互联网和相关服务		65.00%	投资设立
上海娅婷生物科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
青森酒业（北京）有限公司	1,000,000.00	北京	北京	批发业		100.00%	投资设立
嘀嗒数字科技（大连）有限公司	1,000,000.00	大连	大连	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
北京西久生物科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	60,000,000.00	北京	北京	广告业	96.36%		非同一控制下合并
北京合动力广告传媒有限责任公司	1,000,000.00	北京	北京	广告业		70.00%	非同一控制下合并
合润新视野国际传媒广告（北京）有限公司	3,000,000.00	北京	北京	广告业		100.00%	非同一控制下合并
霍尔果斯合润德堂文化传媒有限责任公司	2,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	广告业		100.00%	非同一控制下合并
上海朗脉投资有限公司	3,000,000.00	上海	上海	投资管理		100.00%	非同一控制下合并
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	110,000,000.00	北京	北京	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	100.00%		投资设立
深圳浦睿投资中心（有限合伙）	462,500,000.00	深圳	深圳	投资及创业投资业务		100.00%	非同一控制下收购
北京妙趣横生网络科技有限公司	5,270,228.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯	霍尔果斯	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立
雷尚（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
雷尚（香港）股份有限公司		香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
Rayjoy Holdings Limited		塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并

喀什火力网络科技有限公司	10,000,000.00	喀什	喀什	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
ZEUS TECHNOLOGY (HK) LIMITED		香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
株式会社松庐		境外	境外	商贸服务		80.00%	非同一控制下合并
株式会社グラティア		境外	境外	商贸服务		100.00%	投资设立
上海凯裔商务服务合伙企业（有限合伙）	1,051,000,000.00	上海市	上海市	金融信息服务等	99.90%	0.10%	非同一控制下收购
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）	340,100,000.00	宁波	宁波	股权投资及相关咨询	99.97%	0.03%	非同一控制下收购
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	418,800,000.00	深圳	深圳	金融业	99.76%		投资设立
Twin Swan Inc.		境外	境外	不适用	100.00%		投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	3.64%	-89,630.16		1,695,051.72

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	162,837,928.28	21,315,838.72	184,153,767.00	148,923,609.06		148,923,609.06	163,257,219.97	31,341,499.52	194,598,719.49	155,840,928.73	1,115,558.50	156,956,487.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京合润德堂文化	142,166,759.92	-	-	13,771,422.84	190,982,322.30	18,503,822.20	18,503,822.20	-

传媒有限责任公司		.32	.32					5.85
----------	--	-----	-----	--	--	--	--	------

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年4月，天娱数科的全资子公司聚为数字科技（大连）有限公司（以下简称“聚为科技”）与北京北投教育科技集团有限公司（以下简称“北投集团”）签订股权转让协议，聚为科技分别以100万元和1500万元的股权对价款取得山西数据流量生态园运营管理有限公司（以下简称“山西生态园”）及山西聚为流量运营有限公司（以下简称“聚为流量”）各10%的股权，交易完成后，聚为科技持有山西生态园和聚为流量的股权比例由原来的70%增加到80%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	山西数据流量生态园运营管理有限公司	山西聚为流量运营有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	1,000,000.00	15,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00	15,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	642,180.22	16,978,493.94
差额	357,819.78	-1,978,493.94
其中：调整资本公积		
调整盈余公积		
调整未分配利润	357,819.78	-1,978,493.94

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

流动资产	179,958,527.34	213,918,109.37	518,479,647.00	275,107,393.88
非流动资产	134,177,148.28	567,231.38	1,686,053,049.40	623,691.88
资产合计	314,135,675.62	214,485,340.75	2,204,532,696.40	275,731,085.76
流动负债	787,807,239.05	114,866,234.33	839,032,326.60	125,066,953.96
非流动负债	810,711.21		81,555,466.00	0.00
负债合计	788,617,950.26	114,866,234.33	920,587,792.60	125,066,953.96
少数股东权益	-101,609.02			
归属于母公司股东权益	-474,380,665.62	99,619,106.42	1,283,944,903.80	150,664,131.80
按持股比例计算的净资产份额	-159,913,722.38	41,840,024.70	432,817,827.07	63,278,935.36
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		84,211,806.00	605,571,362.68	316,521,491.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	97,807,662.08	136,690,198.40	233,220,728.00	202,583,608.37
净利润	-1,815,783,788.00	-51,045,025.38	-324,091,979.90	104,694,109.23
终止经营的净利润				
其他综合收益	25,902,889.66		-122,669,794.00	
综合收益总额	-1,789,880,898.34	-51,045,025.38	-446,761,773.90	104,694,109.23
本年度收到的来自联营企业的股利		15,000,000.00		15,000,000.00

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	114,478,778.69	174,385,386.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,100,338.83	-8,561,444.95
--综合收益总额	2,100,338.83	-8,561,444.95
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		3,000,000.00		1,513,259.82		1,486,740.18	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,555,917.44	18,594,110.40

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期



等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、五所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款	551,963,883.53	146,140,972.07
其他应收款	63,035,913.68	25,238,698.70
合计	614,999,797.21	171,379,670.77

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2023 年 12 月 31 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息。

## （二）流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	244,821.60	244,821.60	244,821.60			244,821.60
应付账款	291,291,078.43	291,291,078.43	291,291,078.43			291,291,078.43
其他应付款	63,438,105.24	63,438,105.24	63,438,105.24			63,438,105.24
其他流动负债	2,140,887.95	2,140,887.95	2,140,887.95			2,140,887.95
长期应付款	4,618,000.00	4,618,000.00			4,618,000.00	4,618,000.00
合计	361,732,893.22	361,732,893.22	357,114,893.22		4,618,000.00	361,732,893.22

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	20,786,321.42	10,501,518.06	31,287,839.48
应收账款	6,444,293.40	1,240,622.69	7,684,916.09
其他应收款	22,921.74	43,433.44	66,355.18
小计	27,253,536.56	11,785,574.19	39,039,110.75
外币金融负债：			
应付账款	29,462.05		29,462.05
其他应付款		9,062.20	9,062.20
小计	29,462.05	9,062.20	38,524.25

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,096,962.55 元（2022 年度约 3,312,096.97 元）。

#### 2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率计息的长期带息债务，本集团面临的利率风险较小。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			141,940,861.69	141,940,861.69
（三）其他非流动金融资产			41,167,600.00	41,167,600.00

持续以公允价值计量的负债总额			183,108,461.69	183,108,461.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

公司原控股股东、实际控制人朱晔先生与石波涛先生签署的《一致行动协议》已于 2018 年 10 月 17 日到期终止，到期后原控股股东、实际控制人不再续签《一致行动协议》，一致行动关系终止后，朱晔和石波涛的持股比例分别计算，任意一人实际支配的上市公司股份表决权都无法满足对公司实际控制的要求，公司处于无控股股东、无实际控制人的状态。

报告期内，朱晔先生的部分股份被实施司法拍卖处置，过户完成后，朱晔先生持有的公司股份减少至 17,520,280 股，持股比例减少至 1.06%，朱晔先生不再是公司第一大股东。为新有限公司持有公司股份 48,523,319 股，占公司总股本的 2.93%，在持股数及比例不变的情况下，被动成为公司第一大股东。

截至目前，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
嘉兴乐玩网络科技有限公司	联营企业
北京益游网络科技有限公司	联营企业
泉信技术（北京）有限公司	联营企业
Kool paws	合营企业

## 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
沈中华	上市公司董事长（离任）
徐德伟	上市公司董事长、总经理
刘玉萍	上市公司董事、副总经理
贺晗	上市公司董事、副总经理
赵昭	上市公司董事
刘红霞	上市公司独立董事
王子阳	上市公司独立董事
黄晓亮	上市公司独立董事
徐明	上市公司独立董事
吕平波	上市公司独立董事
杨佳泽	上市公司监事会主席、职工代表监事
朱延枫	上市公司监事
曹姗	上市公司监事
李杏园	上市公司监事（离任）
李燕飞	上市公司副总经理
张洪峰	上市公司副总经理
刘冠泊	上市公司副总经理
黄怡	上市公司财务总监
商竹	上市公司行政总监
刘笛	上市公司董事会秘书
朱晔	报告期内曾是第一大股东、持有上市公司 5%以上股份的（报告期末减持至 5%以下）
周立军	与原 5%以上股东有亲属关系
为新有限公司	上市公司第一大股东
深圳市卓越创想科技有限公司	参股企业
四川好彩头实业股份有限公司	参股企业
北京战龙网络科技有限公司	参股企业
北京神武互动网络技术有限公司	参股企业
上海风战科技有限公司	参股企业
深圳市创想天空科技股份有限公司	参股企业
合肥银牛微电子有限责任公司	参股企业
共青城为爱普投资合伙企业（有限合伙）	关联人任职企业

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
泉信技术（北京）有限公司	采购商品				1,387,850.07

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川好彩头实业股份有限公司	影视剧品牌内容营销	2,169,811.32	

## （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西鹏景科技有限公司	38,756,400.00	2022年01月14日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	50,649,700.00	2022年06月09日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	0.00	2022年06月09日	2023年04月23日	是
山西鹏景科技有限公司	40,000,000.00	2023年05月16日	2024年01月29日	否
山西鹏景科技有限公司	40,000,000.00	2023年05月16日	2024年01月27日	否
山西鹏景科技有限公司	36,577,931.73	2023年05月16日	2024年02月06日	否
山西鹏景科技有限公司	0.00	2023年05月16日	2024年01月29日	否

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西省融资担保有限公司	40,000,000.00	2023年05月16日	2024年01月27日	否

## （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,141,400.00	10,445,900.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川好彩头实业股份有限公司	1,550,000.00	46,500.00	390,000.00	39,000.00
应收账款	深圳市卓越创想科技有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00	5,640,000.00
其他应收款	Kool paws	939,732.63	643,881.03	924,063.13	184,882.27

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海风战科技有限公司	2,398,815.30	2,398,815.30
其他应付款	嘉兴乐玩网络科技有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	北京益游网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	周立军	6,426,000.00	6,426,000.00

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 公司并购基金上海凯裔诉上海盛浪信息咨询有限公司、蒋益君合同纠纷案件

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

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

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

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

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

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

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

2021 年 11 月 24 日，双方在诉讼中达成和解。调解书约定，王玉辉分期向公司返还业绩补偿股份 23,036,666 股。截至 2023 年 12 月 31 日，王玉辉已向公司返还业绩补偿股份 4,180,281 股，和解协议正在履行中。

### 3) 公司与张伟文、印宏、刘刚减值补偿仲裁一案

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

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

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

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

### 4) 北京天神互动科技有限公司诉张伟文、印宏、刘刚合同纠纷

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

根据《投资协议》及其补充协议的约定以及 2016-2019 年度一花科技的审计报告，一花科技 2016-2019 年度的实际累计实现净利润为 155,624,240.74 元。业绩承诺方在承诺期内未完成承诺业绩，应向天神互动支付业绩补偿款合计 566,921,749.64 元。按照《投资协议》约定，业绩补偿款优先抵扣天神互动应付股权转让款，抵扣后张伟文、印宏、刘刚应分别向天神互动支付业绩补偿款 61,305,312.54 元、41,711,236.78 元及 14,613,959.32 元。

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

2023 年 2 月 27 日，天神互动收到仲裁委送达的《裁决书》（[2023]中国贸仲京裁字第 0387 号），在天神互动应当获得的业绩补偿款 486,418,861.19 元与应支付的股权转让款余额 449,291,241 元抵扣之后，张伟文、印宏及刘刚应向天神互动支付业绩补偿款总额为 37,127,620.19 元。本裁决为终局裁决。据此，公司于 2022 年作为资产负债表日后调整事项将以前年度确认的交易性金融资产和长期应付款应付深圳市一花技术有限公司原股东股权收购款冲抵，冲抵

金额 449,291,241 元。由于张伟文、印宏及刘刚的清偿能力存在不确定性，基于谨慎性原则，公司未确认再需支付的业绩补偿款。

2024 年 1 月执行收到 701,169.92 元后，被执行人暂无可供执行财产，终结本次执行。

#### 5) 公司部分中小投资者诉讼案件

##### ① 颐和银丰天元（天津）集团有限公司诉集团公司（以下简称颐和和银丰）证券虚假陈述责任纠纷

2017 年 11 月公司与颐和银丰天元（天津）集团有限公司签署《大连天神娱乐股份有限公司非公开发行之认购协议》，认购股票 44980611 股，每股价格 23.21 元人民币，2018 年 12 月所认购的股票经托管转入证券账户上，并于次日解禁上市流通。2020 年 4 月，公司收到中国证券监督管理委员会大连监管局下发的《行政处罚决定书》【2020】1 号。

颐和银丰认为，公司系上市公司，应当严格依法履行信息披露义务，因公司未能准确披露应当披露的信息，其虚假陈述的违法行为对公司的股票价格造成严重影响，致使其买卖股票产生巨大经济损失，因此在 2023 年 4 月对公司提起诉讼，认为公司应向其承担赔偿责任，颐和银丰按其计算投资差额损失的 30% 提出索赔金额为 260,262,748.48 元（其中投资差额损失 259,743,261.95 元，印花税 259,743.26 元，佣金 259,743.26 元）。

2024 年 3 月，该案件在辽宁省大连市中级人民法院开庭，目前正在审理中。

##### ② 常州耀翔瑞天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称常州耀翔瑞天）诉公司证券虚假陈述责任纠纷

2017 年 4 月，常州耀翔瑞天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过渤海信托计划以 68 元每股买入公司股票 4702274 股。2020 年 4 月，公司收到中国证券监督管理委员会大连监管局下发的《行政处罚决定书》【2020】1 号。

常州耀翔瑞天认为，公司系上市公司，应当严格依法履行信息披露义务，因公司未能准确披露应当披露的信息，其虚假陈述的违法行为对公司的股票价格造成严重影响，致使其买卖股票产生巨大经济损失，因此在 2023 年 4 月对公司提起诉讼，认为公司应向其承担赔偿责任，常州耀翔瑞天按其计算投资差额损失的 30% 提出索赔金额为 83,968,895.27 元（其中投资差额损失 83,801,292.6 元，印花税 83,801.29 元，佣金 83,801.29 元）。

2023 年 9 月，该案件在辽宁省大连市中级人民法院开庭，目前正在审理中。

##### ③ 公司其他中小投资者诉讼案件

2020 年 4 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会大连证监局下发的《行政处罚决定书》。截至目前，大连中院已受理立案的案件 1143 起，涉诉金额合计约 16,220 万元；已判决的案件 1063 起，诉讼判决赔偿金额合计约 11,926 万元；公司根据法院判决，已完成赔偿的案件 663 起，已完成赔偿金额合计约 6,828 万元，前述相关赔偿根据公司《重整计划》由公司通过实施资本公积金转增的股票进行抵偿，大连中院于 2023 年 5 月 11 日完成了向前述部分中小投资者司法划转抵债股票 8,735,561 股。公司已经陆续收到大连中院送达的诉讼相关材料，部分中小投资者以“证券虚假陈述责任纠纷”为由向大连中院提起民事诉讼，大连中院正在受理中。

## (2) 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

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。



## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 1 月，天娱数字科技（大连）集团股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司聚为数字科技（大连）有限公司（以下简称“聚为科技”）在大连天娱数字科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“天娱合伙”）持有的 75% 合伙份额（对应出资额 1,800 万）以 1,896 万元的价格全部转让给重庆聚智诚数字科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚智诚科技”）。

2024 年 2 月，聚为科技完成对聚智诚科技股权 1896 万的股权对价款的收取，2024 年 4 月天娱合伙更名为“大连聚智诚数字科技合伙企业（有限合伙）”，并办理了工商变更登记手续，取得大连市中山区市场监督管理局换发的《营业执照》，至此交割完成，公司不再持有天娱合伙的合伙份额，天娱合伙不再纳入公司合并报表范围。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

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

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

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	电竞游戏	数字效果流量	品牌内容流量	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	26,704,153.73	1,531,259,782.97	142,166,759.92	61,906,400.76	-662,635.67	1,761,374,461.71

其中：对外交易收入	26,594,381.77	1,530,751,167.04	142,166,759.92	61,862,152.98		1,761,374,461.71
分部间交易收入	109,771.96	508,615.93		44,247.78	-662,635.67	
二. 营业费用	48,358,122.10	191,855,258.41	13,072,665.73	60,411,457.06	400,729.96	314,098,233.26
其中：折旧费和摊销费	4,092,246.50	8,035,197.60	860,858.56	8,481,687.95	953,593.67	22,423,584.28
三. 对联营和合营企业的投资收益	1,747,463.42			-626,657,397.93		-624,909,934.51
四. 信用减值损失	3,375,514.30	-6,961,792.45	479,166.72	-29,598,307.26	27,119,300.30	-5,586,118.39
五. 资产减值损失		-7,994,379.54		-292,174,533.02	-14,828,414.33	-314,997,326.89
六. 利润总额	-56,676,639.65	93,342,537.91	-2,412,623.68	-1,050,011,740.48	8,870,492.92	-1,006,887,972.98
七. 所得税费用	-522,591.26	18,649,668.30	-549.36	44,710,716.29	-151,587.11	62,685,656.86
八. 净利润	-56,154,048.39	74,692,869.61	-2,412,074.32	-1,094,722,456.77	9,022,080.03	-1,069,573,629.84
九. 资产总额	1,735,435,081.13	601,574,894.01	184,153,767.00	1,685,370,447.86	-2,183,157,722.52	2,023,376,467.48
十. 负债总额	367,879,980.37	1,200,250,683.04	148,923,609.06	834,318,563.40	-2,053,995,929.17	497,376,906.70
十一. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	12,622,844.54			186,067,740.15		198,690,584.69

## 2、其他

### 1. 原第一大股东朱晔持有的公司股份被法院轮候冻结情况

根据公司 2023 年 3 月 30 日发布的《非公开发行股份上市流通的提示性公告》，公司第一大股东朱晔先生持有的公司股份累计被法院冻结 87,720,280 股，占其所持公司股份的 100%，占公司总股本的 5.30%；被法院轮候冻结的股份 87,720,280 股，占公司总股本的 5.30%。

2023 年 3 月，公司收到股东朱晔先生的《限售股份上市流通申请书》，朱晔先生申请解除限售股份 80,980,280 股，占公司股份总数的 4.8943%；公司已协助朱晔先生办理完成解除限售的相关事宜，并于 2023 年 3 月 31 日上市流通。

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

### 2. 受让安徽悦享互联网金融信息服务有限公司股权的情况

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

2018 年 4 月 8 日，安徽悦享互联网金融信息服务有限公司已经完成工商变更登记；但截至 2023 年 12 月 31 日，悦享公司尚未完成网贷平台合规备案，天神娱乐尚未支付股权转让款，未实际参与决策悦享公司的相关活动，且在实际完成股权转让款交割之前，公司不享有可变回报。因此，天神娱乐与悦享公司的投资与被投资关系尚未成立。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	65,471,596.80	127,951,539.01
合计	65,471,596.80	142,951,539.01

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	1,030,733,922.74	1,065,304,079.30
押金	2,049,014.80	2,505,901.65
备用金	1,004,667.11	1,338,265.61
合计	1,033,787,604.65	1,069,148,246.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	90,453,096.75	155,274,378.48
1至2年	116,682,204.45	680,449,168.67
2至3年	604,138,346.87	77,005.56
3年以上	222,513,956.58	233,347,693.85
合计	1,033,787,604.65	1,069,148,246.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备	968,316,007.85	93.67%	968,316,007.85	100.00%		941,196,707.55	88.03%	941,196,707.55	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	968,316,007.85	93.67%	968,316,007.85	100.00%		941,196,707.55	88.03%	941,196,707.55	100.00%	
按组合计提坏账准备	65,471,596.80	6.33%			65,471,596.80	127,951,539.01	11.97%			127,951,539.01
其中：										
押金保证金备用金等组合	2,239,716.55	0.22%			2,239,716.55	3,030,201.90	0.28%			3,030,201.90
关联方组合	63,231,880.25	6.12%			63,231,880.25	124,921,337.11	11.68%			124,921,337.11
合计	1,033,787,604.65	100.00%	968,316,007.85	93.67%	65,471,596.80	1,069,148,246.56	100.00%	941,196,707.55	88.03%	127,951,539.01

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
聚为数字科技（大连）有限公司	655,710,000.00	655,710,000.00	638,610,000.00	638,610,000.00	100.00%	预计无法收回
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	256,728,550.00	256,728,550.00	249,097,807.17	249,097,807.17	100.00%	预计无法收回
山西天使二号科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	37,340,000.00	37,340,000.00	100.00%	预计无法收回
北京智境云创科技有限公司			19,500,000.00	19,500,000.00	100.00%	预计无法收回
北京水工日辰科技有限公司			12,357,835.32	12,357,835.32	100.00%	预计无法收回
北京智竞未来科技有限公司	5,404,529.87	5,404,529.87	7,595,800.00	7,595,800.00	100.00%	预计无法收回
青森酒业（北京）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中江国际信托股份有限公司	813,965.36	813,965.36	813,965.36	813,965.36	100.00%	预计无法收回
北京智胜万台台球文化发展有限公司			600.00	600.00	100.00%	预计无法收回
顶流实验室数字传媒（山西）有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00				
山西智胜数字	39,662.32	39,662.32				

体育科技有限 公司						
合计	941,196,707.55	941,196,707.55	968,316,007.85	968,316,007.85		

按组合计提坏账准备：押金保证金备用金等组合

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	313,163.93		
1—2 年	1,259,248.57		
2—3 年	4,120.00		
3 年以上	663,184.05		
合计	2,239,716.55		

按组合计提坏账准备：关联方组合

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	30,615,577.50		
1—2 年	24,409,075.88		
2—3 年	8,130,226.87		
3 年以上	77,000.00		
合计	63,231,880.25		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额			941,196,707.55	941,196,707.55
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			27,119,300.30	27,119,300.30
2023 年 12 月 31 日余 额			968,316,007.85	968,316,007.85

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账	941,196,707.55	27,119,300.30				968,316,007.85

准备的其他应收款						
合计	941,196,707.55	27,119,300.30				968,316,007.85

## 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
聚为数字科技（大连）有限公司	关联方往来	638,610,000.00	1-2年、-3年	61.77%	638,610,000.00
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	关联方往来	249,097,807.17	1年以内、-2年、-3年、年以上	24.10%	249,097,807.17
山西天使二号科技有限公司	关联方往来	37,340,000.00	1年以内、-2年	3.61%	37,340,000.00
北京智境云创科技有限公司	关联方往来	19,500,000.00	1年以内	1.89%	19,500,000.00
顶流实验室数字传媒（山西）有限公司	关联方往来	13,500,000.00	1年以内、-2年	1.31%	
合计		958,047,807.17		92.68%	944,547,807.17

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,450,820,329.57	4,296,336,509.09	1,154,483,820.48	5,450,820,329.57	4,279,589,352.38	1,171,230,977.19
对联营、合营企业投资	1,915,467,772.88	1,831,255,966.88	84,211,806.00	2,542,478,046.22	1,620,385,192.23	922,092,853.99
合计	7,366,288,102.45	6,127,592,475.97	1,238,695,626.48	7,993,298,375.79	5,899,974,544.61	2,093,323,831.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京合润德堂文化传媒有限责任公司	134,277,274.56	607,722,725.44			-6,141,119.16		128,136,155.40	613,863,844.60
北京天神互动科技有限公司	942,528,200.00	1,508,140,600.00					942,528,200.00	1,508,140,600.00
深圳市为爱普信息	45,502,054.57						45,502,054.57	

技术有限公司									
北京妙趣横生网络科技有限公司		589,000,000.00							589,000,000.00
雷尚（北京）科技有限公司		880,000,000.00							880,000,000.00
上海麦橙网络科技有限公司		10,000,000.00							
聚为数字科技（大连）有限公司			10,000,000.00			- 10,000,000.00			10,000,000.00
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司		8,000,000.00							8,000,000.00
Twin Swan Inc		6,849,475.00							6,849,475.00
上海凯裔投资中心（有限合伙）		250,000,000.00							250,000,000.00
宁波梅山保税港区天神乾坤问道股权投资合伙企业（有限合伙）		51,000,000.00							51,000,000.00
深圳天神中慧投资中心（有限合伙）	48,923,448.06	368,876,551.94				- 10,606,037.55		38,317,410.51	379,482,589.49
合计	1,171,230,977.19	4,279,589,352.38	10,000,000.00			- 26,747,156.71		1,154,483,820.48	4,296,336,509.09

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
DotC United	605,571.36	1,459,469.			- 605,5							1,459,469.

Inc	2.68	837.68			71,362.68							837.68
嘉兴乐玩网络科技有限公司	316,521,491.31	160,915,354.55			-21,438,910.66				-210,870,774.65		84,211,806.00	371,786,129.20
小计	922,092,853.99	1,620,385,192.23			-627,010,273.34				-210,870,774.65		84,211,806.00	1,831,255,966.88
合计	922,092,853.99	1,620,385,192.23			-627,010,273.34				-210,870,774.65		84,211,806.00	1,831,255,966.88

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
嘉兴乐玩网络科技有限公司	295,082,580.65	84,211,806.00	210,870,774.65	5年	折现率为：15.05%	折现率为：15.05%	卓信大华估报字(2024)第5002号
合计	295,082,580.65	84,211,806.00	210,870,774.65				

### 3、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			128,147.75	
其他业务	44,247.78			
合计	44,247.78		128,147.75	

单位：元

### 4、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	-627,010,273.34	-62,857,544.50
其他债权投资持有期间的投资收益	3,000,000.00	
注销清算往来款	19,412,963.59	
债务重组收益	129,271,479.73	31,112,254.31
合计	-475,325,830.02	-31,745,290.19



## 十九、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
非流动性资产处置损益	8,311,664.69	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,555,917.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	265,614.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,134,800.00	
债务重组损益	132,631,993.24	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-210,137,538.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,455,542.30	
减：所得税影响额	1,814,881.94	
少数股东权益影响额（税后）	2,308,482.48	
合计	-72,816,455.66	--

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	-57.03%	-0.6570	-0.6570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.21%	-0.6130	-0.6130

### 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