



浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2026年半年度报告



2026年8月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱志刚、主管会计工作负责人胡斐及会计机构负责人(会计主管人员)周佳乐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的关于公司未来发展的展望等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

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 9

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项26

第六节 股份变动及股东情况 34

第七节 债券相关情况39

第八节 财务报告40

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2026 年半年度报告》及其摘要文本；
- 二、载有公司法定代表人、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本报告期、报告期内、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	汤姆猫	股票代码	300459
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汤姆猫		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jinke Tom Culture Industry Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tom		
公司的法定代表人	朱志刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张平	王佳斌
联系地址	浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路 299 号浙江商会大厦 36 层	浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路 299 号浙江商会大厦 36 层
电话	0571-83822329	0571-83822339
传真	0571-83822338	0571-83822338
电子信箱	zhangping@jktom.com	wangjiabin@jktom.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况
☐适用 ☒不适用
公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	447,483,894.49	462,864,857.58	-3.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,590,739.58	-30,326,887.12	270.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,087,841.77	-31,043,360.28	264.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,859,194.80	73,870,591.37	1.34%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.01	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.01	200.00%
加权平均净资产收益率	6.68%	-1.33%	8.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,238,715,743.19	2,384,057,310.90	-6.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	772,231,894.94	773,336,804.94	-0.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,374.58	
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）	696,433.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,322.32	

减：所得税影响额	117,587.47	
合计	502,897.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业发展情况

1、全球移动游戏行业

在移动互联网步入成熟发展阶段的大背景下，2026 年上半年，全球移动游戏行业依旧面临用户注意力争夺与获客成本上行的压力，收入增长重心由用户规模扩张转向用户留存优化、生命周期价值（LTV）提升等精细化长线运营方向。根据 Sensor Tower 发布的《2026 年上半年数字游戏市场指数》，上半年移动游戏的用户付费收入与用户时长与去年同期基本持平，行业总量进入存量均衡区间；但流量端持续承压，移动游戏整体下载量同比下滑 12%，新增用户获取难度进一步加大。

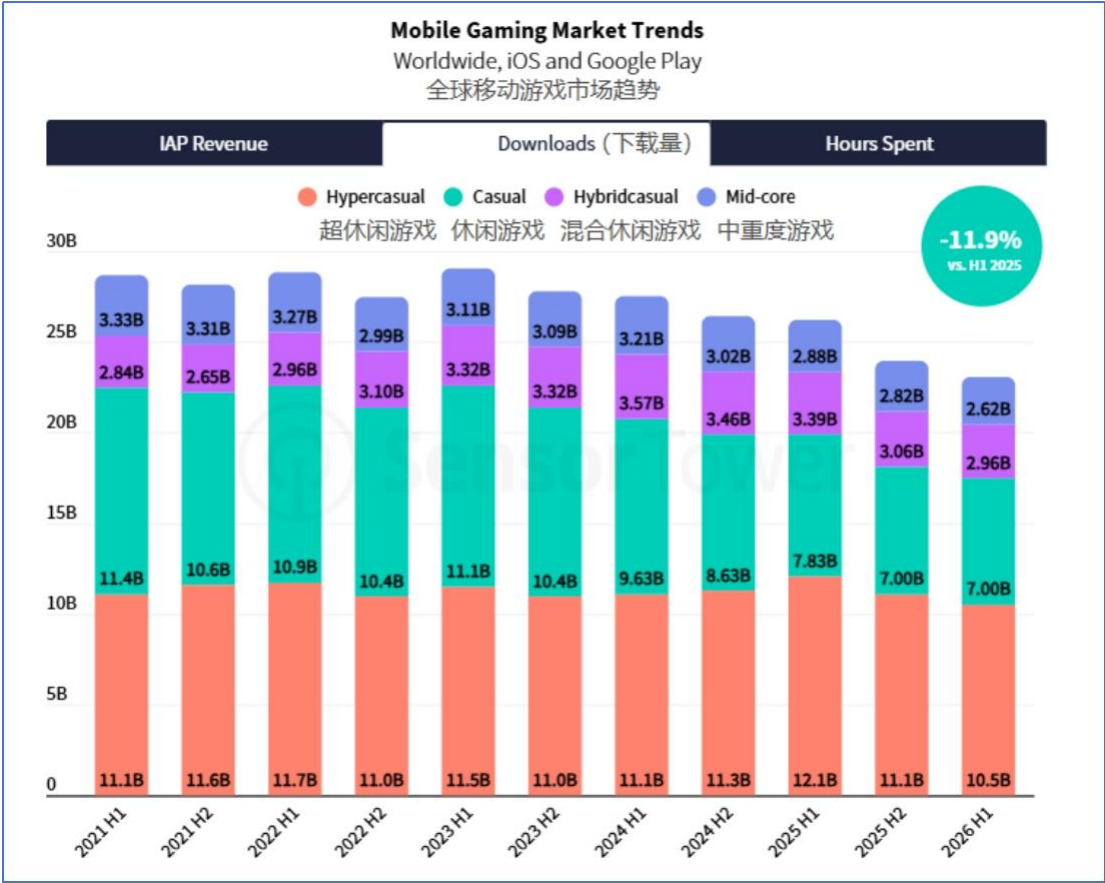


图 1 全球移动游戏新增下载趋势图（资料来源于 Sensor Tower）

具体到公司核心业务所在的休闲游戏赛道，受流量竞争加剧、用户获取成本走高、广告变现环境承压等因素影响，2026 年上半年，休闲游戏行业尚未完全走出下行周期，行业压力依旧存在，但下滑态势较前期有所缓和，甚至部分市场率先企稳，具体表现为：（1）下载量维度，全球休闲游戏上半年新

增下载量虽同比延续下滑趋势，但下滑幅度收窄，流量端初步显露压力缓和信号；（2）变现维度，广告变现层面，无论是海外市场还是中国市场，2026 年上半年休闲游戏广告市场的 eCPM（每千次展示获得的广告收入）均步入企稳区间。根据 Topon 与 Taku 联合发布的《2026H1 全球手游广告变现报告》，海外休闲游戏 eCPM 同比整体较为平稳，Android 端小幅回落、iOS 端激励视频回升；而在中国市场 Android 端，各类广告样式 eCPM 普遍增长，带动上半年国内休闲移动游戏广告变现收入同比增长 12.52%。在内购变现层面，海外休闲游戏内购收入与去年基本持平，国内休闲游戏产品内购收入同比小幅提升 9.90%。

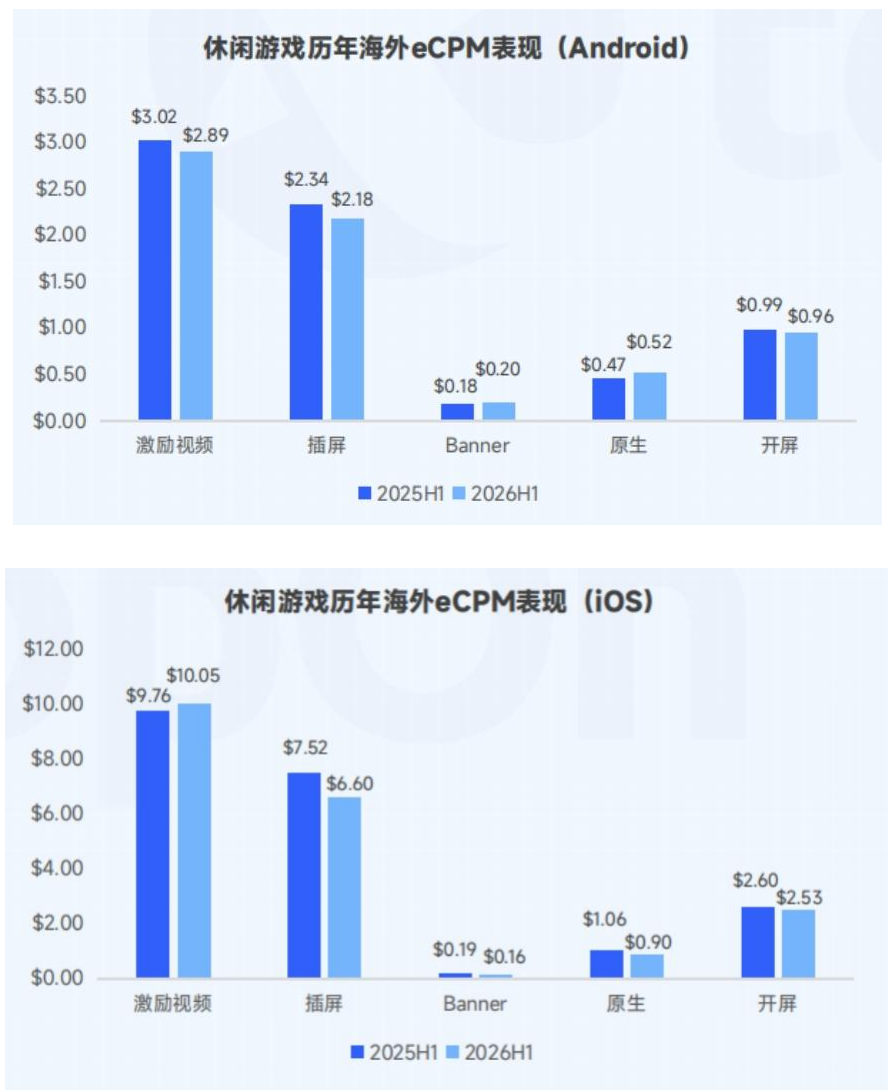


图 2 休闲游戏海外安卓及 iOS 渠道 eCPM 表现

（资料来源于 Topon 《2026H1 全球手游广告变现报告》）

尽管短期内休闲游戏行业的下行态势呈现一定的缓和迹象，但长期发展仍面临持续性挑战。Sensor Tower 的数据显示，近年来用户花在休闲游戏上的时间持续收缩，使得休闲产品在维持用户活跃度、巩

固长期留存等方面的运营压力进一步加大。

2、国内亲子消费行业

国家统计局数据显示，2026 年上半年社会消费商品和服务零售总额同比增长 2.7%，居民人均消费支出剔除价格因素后实际增长 2.7%，居民消费倾向处于近年低位，消费增长内生动力仍需增强。线下实体商业经营数据同样印证了上述特征：根据中国连锁经营协会调研数据，上半年，国内购物中心客流同比平均增长 5.7%，但销售额增速仅为 3.6%，呈现客流回暖、消费意愿偏弱的特征，反映消费者消费决策更为谨慎。

在此环境下，公司所在的亲子线下消费赛道整体复苏动能偏弱。与此同时，行业格局持续演变。需求层面，当前儿童亲子消费业态正处于“80 后子女离场+90 后子女接棒”的代际切换期，80 后亲子群体带来的“流量红利”消退，而 90 后新生代父母愿意为品质、体验、陪伴价值支付更高溢价，单个孩子的消费价值更高，倒逼儿童亲子业态转型升级；供给侧层面，亲子游乐消费选择更加多元，户外、低成本本地场景吸引力提升，叠加线上娱乐持续分流儿童休闲时长、室内游乐项目同质化竞争等因素，行业原有发展模式遭遇一定的挑战。

（二）公司从事的主要业务及经营模式

公司从事的主要业务及经营模式在报告期内无重大变化。

报告期内，公司持续推进全栖 IP 生态运营商战略：线上端，公司通过打造优质移动应用、制作发行动漫影视等内容，满足用户文化娱乐需求；线下端，公司积极布局 AI 智能硬件、新商业服务、IP 授权与衍生品开发等业务，致力于将汤姆猫家族 IP 打造为具有广泛影响力的亲子生活品牌。

1、线上移动应用业务

线上移动应用是贡献公司收入和利润的核心业务。截至目前，公司围绕全球知名 IP——“会说话的汤姆猫家族”（以下简称“汤姆猫家族”）已先后研发上线了《会说话的汤姆猫》《我的汤姆猫》《我的安吉拉》《汤姆猫跑酷》《我的汤姆猫 2》《汤姆猫英雄跑酷》《汤姆猫总动员》《我的安吉拉 2》等 20 余款绿色健康、休闲益智的移动游戏。经过十余年的深耕与发展，公司在全球虚拟宠物养成、跑酷等细分休闲游戏领域具有领先的市场地位。商业模式上，公司通过移动应用产品的内置广告和应用内购获取收入，其中应用内广告是当前公司收入的主要来源。广告业务主要实现方式为：公司移动应用产品与 Google、Meta、Unity、字节跳动旗下穿山甲、汇量科技、AppLovin、华为、OPPO 等全球多家广告营销服务商开展合作，从而获取大量广告主的营销需求，并将该等广告向公司移动应用产品用户进行推送展示（展示方式包括插页、横幅、奖励视频、应用墙等多种形式），进而获取广告收入。

报告期内，公司对《我的汤姆猫 2》《我的安吉拉 2》《汤姆猫跑酷》等主力产品开展了重大更新。其中，《汤姆猫跑酷》推出十周年系列运营活动，新增“竞技场大冲关”“猫拉松：奇异星球”

等玩法，并配套落地十周年主题快闪活动，为玩家打造线上线下沉浸式互动跑酷体验；《我的汤姆猫 2》持续更新飞行玩法，有效拉动内购收入增长；继“美发工作室”“珠宝工作室”玩法后，《我的安吉拉 2》新增“美甲沙龙”玩法，并与知名 IP 芭比 Barbie 开展了品牌联动，借助新增内容进一步拓宽该产品的内购变现空间。



图 3 《汤姆猫跑酷》十周年庆典海报

在新品研发端，公司海外子公司 Outfit7 对《暗月英雄》开展了多次测试与调优，该产品融合了当下广受认可的 Roguelike（肉鸽）RPG 闯关和塔防类玩法，后续公司将结合测试打磨情况稳步推进上线计划。此外，公司海外子公司 Outfit7 于 2026 年 6 月在 Steam 平台上线了混合休闲游戏《Liminal Logistics》（“《极限物流》”（暂定中文名）），该产品作为公司针对 PC 赛道开展的创新试点，其上线主要用于收集玩家反馈、验证市场偏好，以此开展 PC 端及跨平台方向的探索。

2、线上动漫影视业务

在线上内容领域，公司也向全球用户输出优质的动漫影视作品。基于汤姆猫家族 IP，公司已陆续开发系列动画片、短片及迷你剧等动漫内容，通过 YouTube、Netflix、BBC、腾讯、优酷、爱奇艺等全球主流平台在 200 多个国家和地区播放。在动漫影视内容上，公司与第三方视频播放平台签署合作协议，获取特许权授权和广告分成等收入。

3、线下 IP 业务

在线下业务领域，公司依托汤姆猫家族 IP 的优质内容与流量影响力，近年来持续推进亲子主题乐园、IP 衍生品与授权、AI 智能硬件等线下业务。

在亲子主题乐园领域，公司以“自营+城市合伙人”的双轮驱动模式，先后在浙江、安徽、广东、山东、内蒙古、新疆、江苏、江西、重庆、上海等地区落地 IP 线下主题乐园消费业态。公司自营门店

主要通过提供游玩体验服务出售票卡和售卖产品实现收入；城市合伙人门店则通过 IP 授权、空间设计、工程监理、场地装修、运营管理等服务获得相关收入。报告期内，公司新增落地江苏江阴城发湾悦中心店、上海新百 YOUNG 店、安徽马鞍山当涂旭辉店三家合伙人门店；在运营层面，进一步完善乐园线上营销体系，积极探索本地化获客路径；推进常态化开展积分兑换、盆栽认养等主题互动活动，试点汤姆猫 VR 项目运营，提升顾客游乐体验。

在 IP 衍生品与授权领域，公司以自主研发、IP 授权开发等方式，推出了涵盖生活家居用品、潮流服饰、食品饮料、儿童用品等多元品类的 IP 衍生品及联名产品。在 IP 授权领域，公司与品牌方之间签署授权协议，并根据合同约定收取相关授权许可费用。报告期内，公司推进汤姆猫家族 IP 与《和平精英》等头部游戏的联动，借助热门游戏拓宽 IP 受众圈层，提升品牌曝光度；拓展线下 LBE（Location-Based Entertainment，一种基于位置的大空间娱乐技术）体验赛道，结合 XR 等技术探索更多适配线下文旅场景的娱乐体验；紧跟市场消费趋势变化，发力服装童鞋等品类，合作客户与产品 SKU 持续扩充。

在创新业务领域，公司以“AI+IP+Agent”为发展方向，致力于将“会说话的汤姆猫”升级为“会聊天的汤姆猫”。自 2024 年 12 月以来先后推出了汤姆猫 AI 童伴、汤姆猫随身 AI 等智能硬件产品。当前，公司 AI 智能产品以硬件销售为主要收入来源。报告期内，公司有序开展 AI 产品的软硬件迭代优化、新产品开发与渠道拓展等相关工作。

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

（1）互联网营销收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
互联网营销收入合计	313,816,390.30	70.13%	335,177,526.17	72.41%	-6.37%

（2）广告主所处的主要行业领域

单位：元

行业领域	本报告期		上年同期		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
广告交易平台	300,840,103.78	67.23%	331,788,838.69	71.68%	-9.33%
其他行业	12,976,286.52	2.90%	3,388,687.48	0.73%	282.93%

（3）直接类客户和代理类客户情况

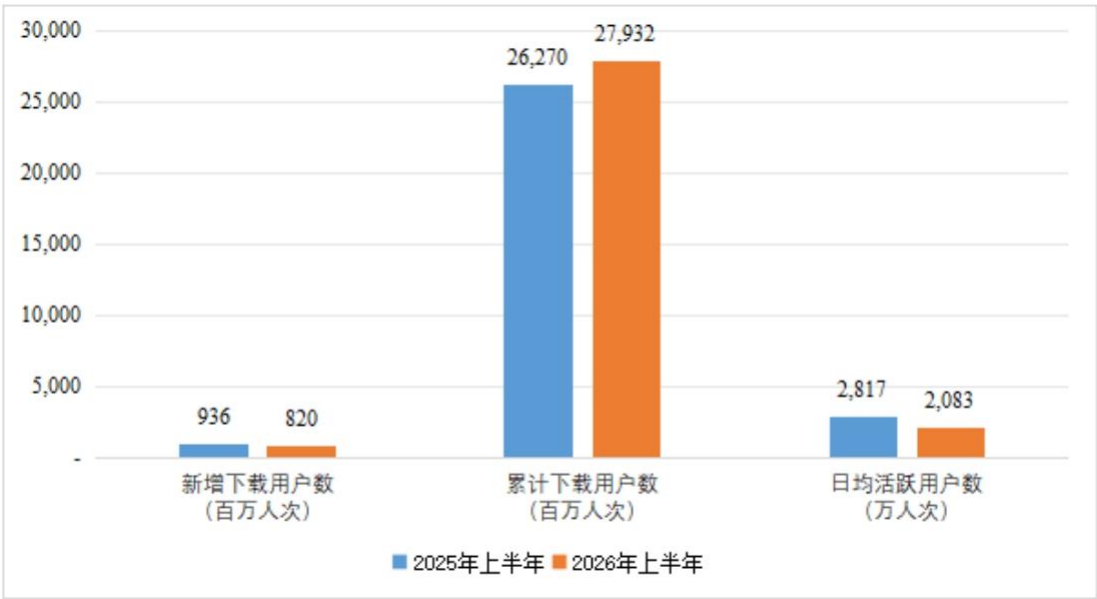
单位：元

客户类型	本报告期			上年同期		
	客户数量	收入金额	客户留存率 （如适用）	客户数量	收入金额	客户留存率 （如适用）
直接类客户	6	12,976,286.52	不适用	6	3,388,687.48	不适用

代理类客户	69	300,840,103.78	不适用	63	331,788,838.69	不适用
-------	----	----------------	-----	----	----------------	-----

（4）其他需披露内容

1) 用户数量情况



（注：以上数据不包含小程序渠道。）

2) 在主要广告合作平台的交易金额情况

需求方平台	交易金额（万元）	占比	日均成交额（万元）	成交笔数（千笔）	日均成交笔数（千笔）
平台 A	11,002.54	36.57%	60.79	14,098,938.13	77,894.69
平台 B	2,822.82	9.38%	15.60	3,529,379.77	19,499.34
平台 C	2,452.09	8.15%	13.55	1,166,374.04	6,444.06
平台 D	2,303.46	7.66%	12.73	914,421.26	5,052.05
平台 E	1,341.74	4.46%	7.41	2,031,710.33	11,224.92
平台 F	1,093.95	3.64%	6.04	869,948.03	4,806.34
平台 G	1,064.40	3.54%	5.88	1,961,160.18	10,835.14
平台 H	849.65	2.82%	4.69	1,422,680.44	7,860.11
平台 I	651.86	2.17%	3.60	380,430.47	2,101.83
平台 J	474.48	1.58%	2.62	238,438.16	1,317.34
其他平台	6,027.02	20.03%	33.30	-	-
合计	30,084.01	100.00%	166.21	-	-

3) 不同计费模式下的广告收入

	业务收入（万元）	日均成交额（万元）	占比
CPM（按展示付费广告）	31,372.17	173.33	99.97%
其他形式	9.47	0.05	0.03%
合计	31,381.64	173.38	100.00%

4) 不同广告类型下的收入金额

广告类型	业务收入（万元）	占比	展现次数（千次）
插页	13,623.97	43.41%	7,028,450
奖励视频	10,469.09	33.36%	4,522,831
横幅	5,776.44	18.41%	28,851,006
其他形式	1,512.13	4.82%	-
合计	31,381.64	100.00%	-

(5) 主要游戏业务数据

产品	期间	新增下载用户数 (万人次)	累计下载用户数 (万人次)	平均月活跃 用户数 (万人次)	广告业务成 交笔数 (万笔)	广告成交 金额 (万元)
产品 A	第一季度	7,917.42	302,301.66	4,493.03	513,931.19	4,397.02
	第二季度	6,783.88	309,085.54	4,092.94	408,898.70	3,784.03
产品 B	第一季度	5,325.54	132,982.26	3,153.03	325,839.22	2,634.56
	第二季度	5,496.17	138,478.42	3,238.61	312,807.40	2,708.05
产品 C	第一季度	4,561.14	318,591.17	2,445.55	183,524.74	2,143.93
	第二季度	3,498.80	322,089.97	2,097.75	130,981.52	1,579.60
产品 D	第一季度	4,999.88	188,664.46	2,550.99	184,210.70	1,486.07
	第二季度	5,011.66	193,676.12	2,591.78	191,059.00	1,552.09
产品 E	第一季度	3,725.81	335,372.43	2,147.39	145,383.25	1,499.32
	第二季度	3,690.22	339,062.66	2,156.19	140,021.69	1,476.59

（注：1、上表中累计下载用户数为截至该季度末的累计下载该产品的设备数；2、以上产品的平均月活跃用户数、广告成交金额均不包含小程序渠道数据。）

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，详细介绍可参见公司《2025 年年度报告》。

三、主营业务分析

概述：

近年来，公司已上线的移动应用产品持续面临流量竞争加剧、用户获取成本上行、广告变现环境承压等行业挑战，同时公司部分产品逐步迈入生命周期后期，活跃用户规模回落、收入贡献空间收窄。面对内外部经营形势，公司围绕新品研发、存量产品运营、线下 IP 业务拓展等方面推进经营优化，多维举措稳定经营业绩。各项业务进展情况详见本章节“一、报告期内公司从事的主要业务”。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	447,483,894.49	462,864,857.58	-3.32%	本期无重大变化。
营业成本	57,911,835.88	62,072,077.79	-6.70%	本期无重大变化。

销售费用	90,632,576.91	142,025,912.77	-36.19%	主要系本期市场推广费的减少。
管理费用	118,515,112.19	133,409,662.18	-11.16%	本期无重大变化。
财务费用	30,912,980.03	52,729,459.62	-41.37%	主要系本期利息支出及汇兑损失的减少。
所得税费用	23,930,475.81	14,488,898.74	65.16%	主要系本期应纳税所得额的增加。
研发投入	121,058,028.12	123,873,977.88	-2.27%	本期无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	74,859,194.80	73,870,591.37	1.34%	本期无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	67,427,245.58	-31,439,087.30	314.47%	主要系本期收回投资所收到的现金较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-133,765,554.47	-62,427,359.91	-114.27%	根据资金使用计划，本期取得借款收到的现金较上期减少以及偿还债务支付的现金较上期增加。
现金及现金等价物净增加额	4,634,897.09	-21,866,316.82	121.20%	主要系上述经营活动、投资活动、筹资活动现金流量变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
游戏发行业务	49,139,914.15	2,728,879.68	94.45%	-0.78%	-36.10%	3.07%
广告业务	313,816,390.30	6,956,615.82	97.78%	-6.37%	-17.69%	0.30%
新商业服务业务	56,365,902.28	40,894,859.42	27.45%	8.87%	-0.09%	6.51%
分地区						
境内	115,704,722.07	50,251,272.30	56.57%	2.01%	-4.95%	3.18%
境外	331,779,172.42	7,660,563.58	97.69%	-5.05%	-16.76%	0.32%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,361,500.12	-4.54%	主要系权益法核算的长期股权投资产生的投资损失。	否
营业外收入	123,596.31	0.17%	主要系违约赔偿收入。	否
营业外支出	209,918.63	0.28%	主要系捐赠支出、罚款滞纳金支出所致。	否

信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,478,355.97	10.09%	主要系上期部分其他应收款计提的坏账于本期转回。	否
其他收益	745,488.91	1.01%	系各类与日常经营相关的政府补助。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	249,902,301.27	11.16%	230,256,321.81	9.66%	1.50%	无重大变化。
应收账款	101,088,931.94	4.52%	112,386,338.10	4.71%	-0.19%	无重大变化。
存货	7,865,819.71	0.35%	7,686,455.92	0.32%	0.03%	无重大变化。
投资性房地产	164,002,793.95	7.33%	169,117,557.71	7.09%	0.24%	无重大变化。
长期股权投资	163,174,617.51	7.29%	126,032,423.55	5.29%	2.00%	无重大变化。
固定资产	269,810,642.32	12.05%	275,596,946.50	11.56%	0.49%	无重大变化。
使用权资产	22,101,477.88	0.99%	29,119,151.52	1.22%	-0.23%	无重大变化。
短期借款	1,071,488,457.77	47.86%	811,350,075.68	34.03%	13.83%	系公司本期增加短期银行借款所致。
一年内到期的非流动负债	20,586,943.38	0.92%	383,701,085.17	16.09%	-15.17%	系公司本期一年内到期的银行借款减少所致。
合同负债	27,119,895.04	1.21%	37,064,679.41	1.55%	-0.34%	无重大变化。
长期借款	97,500,000.00	4.36%	86,500,000.00	3.63%	0.73%	无重大变化。
租赁负债	10,333,234.17	0.46%	17,093,044.88	0.72%	-0.26%	无重大变化。
其他应收款	10,672,288.71	0.48%	146,128,631.66	6.13%	-5.65%	系本期收回股权转让款所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	净资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Outfit7 Investments Limited	股权收购	904,221,981.91	英国	自主运营	通过加强管理、财务管控等方式防范风险	95,662,642.01	117.09%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.其他权益工具投资	159,611,167.17	-37,593,820.33	-294,651,856.69			22,275,015.50	14,201,688.70	113,944,020.04
2.其他非流动金融资产	24,581,256.38		-3,820,258.67					24,581,256.38
上述合计	184,192,423.55	-37,593,820.33	-298,472,115.35			22,275,015.50	14,201,688.70	138,525,276.42
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

因终止确认转入留存收益的累计损失。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“18、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
85,016,122.14	42,116,242.41	101.86%

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------	------

			动						
股票	47,887,831.50	-19,968,144.65	-200,096,697.44		22,275,015.50		14,201,688.70	19,846,360.05	自有资金
其他	136,304,592.05	-17,625,675.68	-94,555,159.25					118,678,916.37	自有资金
合计	184,192,423.55	-37,593,820.33	-294,651,856.69	0.00	22,275,015.50	0.00	14,201,688.70	138,525,276.42	--

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。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Outfit7 Investments Limited	子公司	移动应用的研发及发行、广告载体服务、视频	92,777.58 欧元	988,620,290.23	904,221,981.91	330,997,090.45	118,110,004.78	95,662,642.01

		制作及发行等						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

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
杭州汤姆猫文化管理有限公司	注销	无重大影响
杭州嘻动启云智网络科技有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、全球宏观经济放缓及市场需求不及预期导致业绩下滑的风险

移动互联网营销行业为宏观经济顺周期行业，宏观经济上行期，市场需求旺盛，广告主信心指数高，营销推广活动频繁；反之，宏观经济放缓，市场需求疲软，广告主信心指数低，投放意愿不强。近年来，全球政治与经济贸易冲突加剧，多数经济体增长动能偏弱，导致广告主预算制定更为审慎，进而影响广告市场单价与广告投放量，这将对公司汤姆猫系列 IP 手游的广告收入与经营业绩带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司持续加大游戏产品研发力度，加快新品类、新产品开发以形成业务增量，同时加大侧重以内购收入为主的游戏产品开发，推进海内外游戏产品代理发行，提升游戏业务的内购与发行收入比重；密切关注国际形势变化与行业变化，调整运营策略，扩充广告主 SDK，减小地缘冲突对公司业务的影响；切实推进公司全栖 IP 战略，拓展 IP 应用场景，完善多层次、可持续发展的 IP 生态体系，实现 IP 的多元变现；大力推进人工智能等创新业务，丰富“会聊天的汤姆猫”产品矩阵，积极培育公司未来发展新动能。

2、政策风险

公司主营业务为移动互联网应用开发及 IP 生态运营，业务主要分布在美国、中国、欧盟、英国、巴西等全球市场，在经营过程中需遵守网络信息服务、个人信息保护、数据安全、各地税收政策等方面的法律法规。近年来，海外及国内的监管机构对移动应用产品的数据安全、个人隐私保护等方面要求日趋严格，不断完善与规范产业政策。同时，人工智能产业的发展尚处于前期阶段，相关技术的推广应用在知识产权、数据安全、隐私保护与未成年人保护等方面均有待进一步规范。在公司移动应用产品的研发与运营以及 AI 创新业务开拓过程中，若公司对监管法规理解存在偏差、数据安全、个人信息保护等合规责任落实不到位、产品内容存在不符合监管要求等情况，则可能面临监管处罚、相关产品无法正常

运营的风险；同时，若地方税收优惠政策发生变更、调整等情况，则可能造成税负加重进而影响公司效益。

应对措施：针对上述风险，公司历来严格遵守适用于业务经营地的法律法规，在访问、收集、保护用户个人信息等方面制定了严格的规则，切实保障全球用户的合法权益；公司高度重视未成年人权益保护，公司产品在全球范围内执行了适用于多个国家和地区的未成年人保护政策，全系列产品均经过国际知名未成年人隐私保护组织 Privo 的安全认证，在国内运营的系列产品按照国家要求持续完善未成年用户保护机制。与此同时，公司将实时关注并严格落实最新法律法规和行业政策、运营当地的税收政策，从严进行内容管理，强化与行业监管部门及同行企业之间的交流与沟通，定期为研发和运营等部门进行内容自审培训，从源头上保证公司产品及公司经营合法合规。

3、市场竞争风险

近年来游戏行业面临用户获取成本上升以及短视频、短剧等新兴娱乐形态对用户注意力资源的争夺，移动互联网产品竞争进一步加剧。如果公司不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新产品和新技术研发，或公司对市场需求的理解出现偏差，新产品和新技术与市场需求不符，将导致公司失去竞争优势，行业地位、市场份额可能下降，对未来业绩的持续增长产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将及时关注市场变化以及新兴技术的发展与应用，了解市场需求的转变，坚持精品化开发策略，持续推出高质量内容，提升产品的用户体验，同时积极打造 IP 生态产业链，多维度提升 IP 变现能力。

4、核心人才流失风险

互联网公司的主要资源是核心管理人员和核心技术人员。公司的管理团队和技术人员均在行业内从业多年，具有较强的产品开发及商务谈判能力，拥有丰富的市场开拓、客户服务、运营维护经验和稳定的渠道资源。若公司的发展和人才政策无法持续吸引和保留发展所需的管理及技术人才，则将对上市公司经营造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司对于专业人才的引进和培养工作极其重视，搭建了平台化的人才管理机制，通过完善晋升通道、提升绩效等多种方式激励优秀员工，同时给予其更大的研发空间和创作自由度。公司通过与核心人员签订协议、创造良好的工作环境、创建良好企业文化及人才梯队建设等多种方式来保持核心技术和管理人员的稳定。

5、新产品研发风险

互联网行业与人工智能行业均属于知识密集型产业，技术与产品更新、迭代速度非常快。如果公司未能根据市场变化开展新产品、新品类以及对新技术的深入研究，或者开发产品过程中未能准确把握市场需求，都将导致公司面临新产品开发失败的风险。

应对措施：针对上述风险，公司持续关注行业发展趋势，鼓励团队积极学习新兴技术；保持与相关主管部门、优质研发商、知名渠道等产业链各类参与主体的密切沟通与合作，及时掌握市场变化情况与产业政策情况；组织相关团队对市场新趋势进行完整详实的论证和调查；加大研发投入，引进全球优秀人才；持续完善公司产品研发机制与管控流程，利用专业化的工具与测试数据，事前、事中确保新产品符合预期。

6、商誉等资产减值风险

公司因收购及对外投资项目的实施，积累了数额较大的商誉资产，根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。未来公司主营业务所在的行业发展状况如发生较大波动，公司相关资产可能存在减值，提请投资者注意相关风险。

应对措施：一方面，公司将根据主营业务实际经营情况，结合行业发展情况，在相关会计年度结束后组织商誉和无形资产减值等测试工作，聘请具有证券从业资格的中介机构进行评估、审计等工作，最终将基于谨慎性原则确定是否进行资产减值处理。另一方面，公司将面对市场变化进行主动战略调整并促进资源优化配置，聚焦以汤姆猫家族 IP 为核心的全栖 IP 生态运营商发展战略，促进各子公司之间的业务协同发展，提升公司资产质量，保障公司持续健康发展，进而降低资产减值风险。

7、控股股东质押风险

截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人朱志刚先生与其一致行动人合计持有公司股份 306,764,955 股，其中被质押股份为 306,337,692 股，占其所持有公司股份数量的 99.86%。已质押的股份不排除后续被相关债权人通过仲裁、诉讼等方式进行冻结或处置的可能性。

应对措施：公司将持续关注控股股东的股份质押情况，并根据相关信息披露规则规定及时履行信息披露义务。控股股东、实际控制人将积极采取措施应对股份质押相关风险。

8、信用与流动性风险

近年来公司因商誉等资产减值导致净资产大幅减少，可能引发自身融资信用资质弱化、融资成本上升、授信收缩、对外担保的履约兜底能力下降、担保信用风险上升等风险，进而增加公司流动性管理风险。

应对措施：公司将全力推进主营业务开展，提升资产运营效率，稳固现金流，夯实资产质量；统筹债务融资管理，优化融资结构，拓展融资渠道，稳定融资授信规模；严格遵守相关法律法规及内部管理制度，从严把控担保审批、担保额度，加强被担保方经营及偿债能力监测，有效防范担保代偿风险，保障公司整体信用安全。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒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
2026 年 04 月 30 日	东方财富网络平台	网络平台线上交流	个人	个人投资者	公司采用了网络远程方式举行了 2025 年度网上业绩说明会。	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司调研信息。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司市值管理行为，根据《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，结合公司实际情况，公司已制定《浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司市值管理制度》，该制度已经公司第五届董事会第十一次会议审议通过。

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”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
秦海娟	执行总经理、财务总监	离任	2026 年 05 月 12 日	个人原因
胡斐	财务总监	聘任	2026 年 05 月 12 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司坚持党建引领发展、合规稳健经营，统筹推进产业责任、社会公益实践与 IP 正能量传播，多层次落实企业社会责任，以实际行动传递企业温度。

在行业合规与产业责任方面，2026 年上半年，公司通过主动参加主管部门、行业组织召开的互联网信息安全合规专题研讨会、交流合规管理经验等方式，深度参与行业共治，与运营商、互联网企业、科研机构共同研讨网络安全、内容合规相关实战防护体系，夯实移动互联网行业合规发展根基。

公益慈善方面，子公司广州金科携手行业组织，立足社区民生精准开展便民帮扶行动。春节期间为辖区孤寡老人送去生活物资，更换老旧排插、电热毯并开展安全使用帮扶；联动社区推进适老化改造项目，为高龄残疾老人安装安全扶手，消除居家安全隐患；面向增城区派潭社区开展未成年人关爱行动，与公益组织携手建设社区爱心书屋，丰富社区阅读资源，扎实开展基层民生公益实践。

此外，公司立足寓教于乐的企业使命，持续探索将线上内容承载的温暖与欢乐延伸至线下现实场景的公益路径。报告期内，海外子公司 Outfit7 升级了“回馈社会（Giving Back）”公益项目，此次活动面向斯洛文尼亚各地的小学开展游乐设施创意征集竞赛，评选出优秀设计方案并邀请获奖者共同落地实体游乐场地，同时获奖学校还将获得专项资金以支持青少年的创意教育发展。本次项目进一步放大 IP

正向引领作用，激励青少年主动发挥创造力并将创意转化为社区共建的行动力，实现 IP 文化价值与青少年公益事业的双向赋能。

后续，公司将继续推动经营发展与社会责任深度融合，严守行业合规底线，持续丰富多元公益实践，充分释放 IP 正向社会价值，切实践行可持续发展相关责任。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒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
未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他案件汇总(公司或子公司为原告或申请方的案件汇总)	27,697.75	否	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件,其中大部分案件已和解、撤诉、结案。	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件。	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件。		/
未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他案件汇总(公司或子公司为被告或被申请方的案件汇总)	158.82	否	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件,其中大部分案件已结案。	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件。	公司严格按照案件审理进度正常推进各案件。		/

列表说明:上表列示的未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他汇总案件统计范围包括报告期内发生的案件以及以前年度发生的但在报告期内结案或尚未结案的案件。其中,公司作为原告或申请方的案件涉案金额占比约为 99.43%。

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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
公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

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、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。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

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
浙江时	2025 年	75,000	2025 年	4,350	连带责	投资性	担保对	主债务	否	否

代金泰环保科技有限公司	02 月 05 日		08 月 14 日		任担保、抵押	房地产	象的实际控制人提供反担保	履行完毕		
浙江飞达环保材料有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2025 年 09 月 03 日	6,000	连带责任担保	无	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2025 年 07 月 04 日	9,600	抵押、连带责任担保	投资性房地产	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2025 年 04 月 17 日	38,900	抵押、连带责任担保	投资性房地产	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	是	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2024 年 01 月 30 日	75,000	2025 年 01 月 16 日	950	质押	定期存款存单	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	是	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2025 年 04 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	是	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2025 年 04 月 28 日	9,000	抵押	固定资产	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2026 年 02 月 10 日	75,000	2026 年 03 月 19 日	38,900	抵押、连带责任担保	投资性房地产	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2025 年 02 月 05 日	75,000	2026 年 01 月 16 日	950	质押	定期存款存单	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2026 年 02 月 10 日	75,000	2026 年 04 月 22 日	1,000	连带责任担保	无	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2026 年 02 月 10 日	75,000	2026 年 04 月 22 日	2,000	连带责任担保	无	担保对象的实际控制人提供反担保	主债务履行完毕	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		75,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		69,800				

报告期末已审批的 对外担保额度合计 （A3）		75,000		报告期末对外担保 余额合计 （A4）		69,495				
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
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
定西猫 语网络 科技有 限公司	2024 年 07 月 30 日	11,000	2024 年 09 月 19 日	3,889.63	抵押、 连带责 任担保	股权质 押	无	主债务 履行完 毕	否	否
绍兴上 虞时代 广场商 贸有限 公司	2023 年 01 月 18 日	1,780.68	2023 年 01 月 16 日	1,050	抵押	投资性 房地产	无	主债务 履行完 毕	否	否
绍兴上 虞雷迪 森万锦 大酒店 有限公 司	2026 年 05 月 20 日	10,230	2026 年 05 月 21 日	9,300	连带责 任担 保、质 押	股权质 押	无	主债务 履行完 毕	否	否
联合好 运集团 控股有 限公司	2023 年 03 月 07 日	71,473.5 9	2023 年 06 月 14 日	33,693.5 2	抵押、 质押、 连带责 任担保	股权质 押、银 行账户 质押、 资产质 押。	无	主债务 履行完 毕	是	否
联合好 运集团 控股有 限公司	2025 年 09 月 29 日	7,335.34	2025 年 12 月 24 日	5,986.78	抵押、 质押、 连带责 任担保	股权质 押、银 行账户 质押、 资产质 押。	无	主债务 履行完 毕	是	否
联合好 运集团 控股有 限公司	2026 年 06 月 11 日	38,089.2 8	2026 年 06 月 11 日	34,626.6 2	连带责 任担 保、抵 押、质 押	股权质 押、银 行账户 质押、 资产质 押。	无	主债务 履行完 毕	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （C1）		48,319.28		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 （C2）		88,546.55				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 （C3）		61,099.96		报告期末对子公司 担保余额合计 （C4）		46,313.39				
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		123,319.28		报告期内担保实际 发生额合计		158,346.55				

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	136,099.96	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)	115,808.39
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			149.97%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			115,808.39
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			77,196.8
上述三项担保金额合计（D+E+F）			115,808.39
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

一、公司及子公司为联合好运集团控股有限公司采用复合方式提供担保的情况说明

上表中公司全资子公司联合好运集团控股有限公司的银行贷款，公司及子公司提供的担保方式包括但不限于信用保证、股权质押、资产质押等方式，具体如下：

- 1、由公司作为保证人，为本次贷款提供连带责任保证担保；
- 2、以包括但不限于下述资产或权利为本次贷款提供质押担保：

（1）联合好运集团控股有限公司、Outfit7 Investments Limited、Outfit7 Limited 等境外公司 100%股权；

（2）联合好运集团控股有限公司、Lily Technology Co., Ltd、Ryuki Technology Co., Ltd.之银行账户；以及

（3）Outfit7 Limited 于境外取得的部分专利、商标、著作权。

上表中的涉及该项担保的金额数据折算均采用本报告资产负债表日的美元对人民币中间价折算，具体的担保方案情况详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于为全资子公司对外融资提供担保的公告》（公告编号：2023-012）、《关于为全资子公司对外融资提供担保的公告》（公告编号：2023-091）、《关于为全资子公司贷款展期继续提供担保的公告》（公告编号：2025-016）、《关于为全资子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2025-075）、《关于为全资子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2026-031）。

二、公司及子公司为浙江时代金泰环保科技有限公司及浙江飞达环保材料有限公司采用复合方式

提供担保的情况说明

上表中公司及子公司为浙江时代金泰环保科技有限公司及浙江飞达环保材料有限公司提供各笔担保中，担保方式为公司保证担保、子公司房产抵押担保等。具体的担保方案情况详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的公告》（公告编号：2024-004）、《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的公告》（公告编号：2025-004）、《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的公告》（公告编号：2026-003）及各笔担保进展公告。

三、公司及子公司为定西猫语网络科技有限公司采用复合方式提供担保的情况说明

上表中公司及子公司为定西猫语网络科技有限公司开展融资租赁业务提供担保中，担保方式包括公司保证担保、子公司股权质押担保。具体的担保方案情况详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于为全资子公司开展融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2024-037）。

四、公司及子公司为绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司采用复合方式提供担保的情况说明

上表中公司及子公司为绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司银行贷款提供担保中，担保方式包括公司保证担保、子公司股权质押担保。具体的担保方案情况详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于为全资子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2026-024）。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发 生重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
无								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）公司分别于 2026 年 1 月 23 日、2026 年 2 月 10 日召开第五届董事会第十七次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系

的议案》，公司及控股子公司拟继续无偿为浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司浙江飞达环保材料有限公司对外融资提供合计最高不超过人民币 7.5 亿元的担保总额度，时代金泰方拟继续无偿为公司及控股子公司对外融资提供合计最高不超过人民币 10 亿元的担保总额度。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的公告》（公告编号：2026-003）。

（二）公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 20 日召开第五届董事会第十八次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于为全资子公司贷款提供担保的议案》，公司及全资子公司万锦商贸有限公司为公司的全资子公司绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司贷款提供担保。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于为全资子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2026-024）。

（三）公司分别于 2026 年 5 月 26 日、2026 年 6 月 11 日召开第五届董事会第二十次会议、2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于为全资子公司贷款提供担保的议案》，公司及子公司为公司的全资子公司 United Luck Group Holdings Limited（中文名称为“联合好运集团控股有限公司”，以下简称“联合好运”）贷款提供担保。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于为全资子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2026-031）。

（四）公司于 2026 年 5 月 12 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，公司聘请胡斐先生担任公司财务总监职务。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于变更高级管理人员的公告》（公告编号：2026-028）。

（五）公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 20 日召开第五届董事会第十八次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于续聘公司 2026 年度审计机构的议案》，公司决定续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度审计机构，由其为公司 2026 年度财务状况提供审计服务。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于续聘公司 2026 年度审计机构的公告》（公告编号：2026-016）。

（六）报告期内，公司控股股东、实际控制人朱志刚先生存在股份冻结、解除冻结事项，具体情况详见公司披露于巨潮资讯网上的相关股份权益变动公告。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司的全资子公司江西奋勇科技服务有限公司持有的港股上市公司江西一脉阳光集团股份有限公司（证券简称“一脉阳光”）部分股票通过二级市场进行减持，截至本报告期末，已减持的一脉阳光股票数量为 430 万股。

第六节 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	228,619,377	6.50%				1,450,514	1,450,514	230,069,891	6.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,567	0.00%				-1,892	-1,892	5,675	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,567	0.00%				-1,892	-1,892	5,675	0.00%
4、外资持股	228,611,810	6.50%				1,452,406	1,452,406	230,064,216	6.54%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	228,611,810	6.50%				1,452,406	1,452,406	230,064,216	6.54%
二、无限售条件股份	3,287,191,562	93.50%				-1,450,514	-1,450,514	3,285,741,048	93.46%
1、人民币普通股	3,287,191,562	93.50%				-1,450,514	-1,450,514	3,285,741,048	93.46%
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	3,515,810,939	100.00%				0	0	3,515,810,939	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司总股本未发生变动，公司的股本结构在报告期末相较于报告期初发生了变动，股份变动的原因：（1）公司控股股东、实际控制人、董事长朱志刚先生的高管锁定股份每年度进行重新计算；（2）公司原任监事徐晓红女士需遵守在离任后六个月内不得减持，以及就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年度减持股份不超过自身持股总数的百分之二十五的规定，其高管锁定股份比例在报告期内由 100%锁定调整为 75%锁定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱志刚	228,611,810	0	1,452,406	230,064,216	高管锁定股份 230,064,216 股。	高管锁定股份在其任职期内遵守相关限售规定。
徐晓红	7,567	1,892	0	5,675	高管锁定股份 5,675 股。	该股东原任公司监事，已离任，根据股份减持相关规定，离任监事持有的股份在离任后六个月内不得减持，以及就任时确定的任期内和任期届满后六

						个月内每年度 减持股份不超 过自身持股总 数的百分之二 十五。
合计	228,619,377	1,892	1,452,406	230,069,891	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		215,538		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（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	
朱志刚	境外自然人	8.72%	306,752,288	0	230,064,216	76,688,072	质押			306,337,692	
王健	境内自然人	3.40%	119,539,269	-22,500,000	0	119,539,269	质押			119,229,747	
							标记			26,251,475	
							冻结			93,287,794	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.71%	25,006,671	-249,014	0	25,006,671	不适用			0	
崔为真	境内自然人	0.20%	7,115,200	+2,715,200	0	7,115,200	不适用			0	
何启琳	境内自然人	0.14%	5,006,900	+504,584	0	5,006,900	不适用			0	
高盛国际－自有资金	境外法人	0.14%	4,815,115	+4,815,115 ¹	0	4,815,115	不适用			0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.12%	4,304,387	+1,657,459	0	4,304,387	不适用			0	
俞伟伟	境内自然人	0.12%	4,300,000	+1,510,000	0	4,300,000	不适用			0	
刘燎原	境内自	0.11%	4,000,00	+3,000,0	0	4,000,00	不适用			0	

	然人		0	00		0		
招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.11%	3,721,500	- 28,591,900	0	3,721,500	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）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，股东朱志刚不与其他股东存在关联关系或一致行动关系，除此之外，公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人关系。上述股东中，公司持股 5%以上股东间不存在关联关系或一致行动人关系，此外的其他股东，公司未知股东间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
王健	119,539,269	人民币普通股	119,539,269					
朱志刚	76,688,072	人民币普通股	76,688,072					
香港中央结算有限公司	25,006,671	人民币普通股	25,006,671					
崔为真	7,115,200	人民币普通股	7,115,200					
何启琳	5,006,900	人民币普通股	5,006,900					
高盛国际－自有资金	4,815,115	人民币普通股	4,815,115					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,304,387	人民币普通股	4,304,387					
俞伟伟	4,300,000	人民币普通股	4,300,000					
刘燎原	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,721,500	人民币普通股	3,721,500					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述股东中，股东朱志刚不与其他股东存在关联关系或一致行动关系，除此之外，公司未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人关系。上述股东中，公司持股 5%以上股东间不存在关联关系或一致行动人关系，此外的其他股东，公司未知股东间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务		（1）股东何启琳通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,006,900 股股份，未通过普通证券账户持有公司股份。						

股东情况说明（如有）（参见注 4）	（2）股东刘燎原通过国盛证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,000,000 股股份，未通过普通证券账户持有公司股份。
-------------------	---

注：1 该股东在报告期初不在公司前 200 名股东名册内，其报告期内的增减变动情况按期初持股数为 0 股进行测算。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,902,301.27	230,256,321.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	101,088,931.94	112,386,338.10
应收款项融资		
预付款项	22,439,020.39	24,546,081.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,672,288.71	146,128,631.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,865,819.71	7,686,455.92
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,434,919.42	30,821,747.54
流动资产合计	459,403,281.44	551,825,576.92
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,174,617.51	126,032,423.55
其他权益工具投资	113,944,020.04	159,611,167.17
其他非流动金融资产	24,581,256.38	24,581,256.38
投资性房地产	164,002,793.95	169,117,557.71
固定资产	269,810,642.32	275,596,946.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,101,477.88	29,119,151.52
无形资产	246,905,611.66	276,752,535.93
其中：数据资源		
开发支出	44,090,639.60	37,155,619.78
其中：数据资源		
商誉	712,903,134.68	712,903,134.68
长期待摊费用	13,266,486.99	16,644,114.52
递延所得税资产	1,939,085.07	2,057,340.61
其他非流动资产	2,592,695.67	2,660,485.63
非流动资产合计	1,779,312,461.75	1,832,231,733.98
资产总计	2,238,715,743.19	2,384,057,310.90
流动负债：		
短期借款	1,071,488,457.77	811,350,075.68
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	43,843,310.09	47,042,489.66
预收款项	2,955,402.47	3,521,887.47
合同负债	27,119,895.04	37,064,679.41
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	48,220,492.97	47,411,699.98
应交税费	18,083,787.95	19,724,162.12
其他应付款	34,317,956.98	63,482,848.78
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,586,943.38	383,701,085.17
其他流动负债	1,676,433.35	1,960,472.75
流动负债合计	1,268,292,680.00	1,415,259,401.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	97,500,000.00	86,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,333,234.17	17,093,044.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,648,471.75	1,747,883.91
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,481,705.92	105,340,928.79
负债合计	1,377,774,385.92	1,520,600,329.81
所有者权益：		
股本	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,568,649.43	518,568,649.43
减：库存股		
其他综合收益	-551,484,419.11	-512,990,458.23
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
一般风险准备		
未分配利润	-2,757,432,593.64	-2,794,821,644.52
归属于母公司所有者权益合计	772,231,894.94	773,336,804.94
少数股东权益	88,709,462.33	90,120,176.15
所有者权益合计	860,941,357.27	863,456,981.09
负债和所有者权益总计	2,238,715,743.19	2,384,057,310.90

法定代表人：朱志刚 主管会计工作负责人：胡斐 会计机构负责人：周佳乐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,059,469.87	22,034,482.90
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,374,913.63	5,860,143.18
应收款项融资		
预付款项	972,176.46	2,533,296.05
其他应收款	1,161,683,370.70	1,190,469,457.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,562,703.25	1,626,169.99
其中：数据资源		
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	181.05	
流动资产合计	1,216,652,814.96	1,222,523,549.93
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	3,507,184,292.28	3,506,884,292.28
其他权益工具投资	3,608,710.35	3,608,710.35
其他非流动金融资产	24,581,256.38	24,581,256.38
投资性房地产		
固定资产	383,961.69	516,460.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	486,811.25	566,902.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		12,184.74
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,536,245,031.95	3,536,169,806.90
资产总计	4,752,897,846.91	4,758,693,356.83
流动负债：		
短期借款	712,796,855.00	737,972,099.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	18,022,756.44	17,823,644.67
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	953,506.13	1,599,506.13
应交税费	617,999.19	719,478.49
其他应付款	1,935,094,330.41	1,888,313,643.41
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		
其他流动负债		
流动负债合计	2,667,485,447.17	2,646,428,371.87
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,667,485,447.17	2,646,428,371.87
所有者权益：		
股本	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,539,499,239.07	3,539,499,239.07
减：库存股		
其他综合收益	-139,581,840.46	-139,581,840.46
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	-4,877,085,257.13	-4,850,232,671.91
所有者权益合计	2,085,412,399.74	2,112,264,984.96
负债和所有者权益总计	4,752,897,846.91	4,758,693,356.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	447,483,894.49	462,864,857.58

其中：营业收入	447,483,894.49	462,864,857.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,159,789.94	475,825,740.23
其中：营业成本	57,911,835.88	62,072,077.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,828,653.13	1,680,096.77
销售费用	90,632,576.91	142,025,912.77
管理费用	118,515,112.19	133,409,662.18
研发费用	78,358,631.80	83,908,531.10
财务费用	30,912,980.03	52,729,459.62
其中：利息费用	33,288,803.93	43,196,143.50
利息收入	1,187,648.61	2,681,458.82
加：其他收益	745,488.91	1,115,487.05
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,361,500.12	-5,612,956.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,783,731.86	-2,902,728.55
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,478,355.97	-160,126.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,374.58	15,462.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	74,196,823.89	-17,603,016.17
加：营业外收入	123,596.31	1,065,776.59
减：营业外支出	209,918.63	856,191.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,110,501.57	-17,393,430.85
减：所得税费用	23,930,475.81	14,488,898.74

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	50,180,025.76	-31,882,329.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	50,180,025.76	-31,882,329.59
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	51,590,739.58	-30,326,887.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,410,713.82	-1,555,442.47
六、其他综合收益的税后净额	-52,695,649.58	-389,937,661.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,695,649.58	-389,937,661.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-37,593,820.33	-432,704,860.99
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	-37,593,820.33	-432,704,860.99
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	-15,101,829.25	42,767,199.68
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	-15,101,829.25	42,767,199.68
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	-2,515,623.82	-421,819,990.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,104,910.00	-420,264,548.43
归属于少数股东的综合收益总额	-1,410,713.82	-1,555,442.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	0.01	-0.01

法定代表人：朱志刚 主管会计工作负责人：胡斐 会计机构负责人：周佳乐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,979,078.84	171,920.66
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	265,915.52	318,082.60

销售费用		
管理费用	15,465,001.54	12,702,857.99
研发费用		
财务费用	12,506,441.55	15,666,672.15
其中：利息费用	12,277,571.49	15,660,675.19
利息收入	6,275.40	76,381.23
加：其他收益	10,642.19	61,308.75
投资收益（损失以“—”号填列）		-2,715,869.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,640.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-604,947.64	1,155,889.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		7,005.84
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,852,585.22	-30,007,356.75
加：营业外收入		906,513.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-26,852,585.22	-29,100,843.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,852,585.22	-29,100,843.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,852,585.22	-29,100,843.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-26,852,585.22	-29,100,843.75
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	443,736,716.44	501,282,378.02
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	18,254.49	26,170.22
收到其他与经营活动有关的现金	5,354,946.15	6,559,626.19
经营活动现金流入小计	449,109,917.08	507,868,174.43
购买商品、接受劳务支付的现金	43,353,456.50	63,209,967.25
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	126,013,410.21	146,050,892.80
支付的各项税费	62,186,232.56	45,299,829.35
支付其他与经营活动有关的现金	142,697,623.01	179,436,893.66
经营活动现金流出小计	374,250,722.28	433,997,583.06
经营活动产生的现金流量净额	74,859,194.80	73,870,591.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,521,135.98	10,242,212.66
取得投资收益收到的现金	422,231.74	425,502.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	142,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	152,443,367.72	10,677,155.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,016,122.14	42,116,242.41
投资支付的现金	41,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,016,122.14	42,116,242.41
投资活动产生的现金流量净额	67,427,245.58	-31,439,087.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	420,500,000.00	489,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	240,073,718.82	440,741,121.21
筹资活动现金流入小计	660,573,718.82	929,741,121.21
偿还债务支付的现金	499,193,613.00	487,360,682.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,780,499.45	41,944,054.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	263,365,160.84	462,863,744.52
筹资活动现金流出小计	794,339,273.29	992,168,481.12
筹资活动产生的现金流量净额	-133,765,554.47	-62,427,359.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,885,988.82	-1,870,460.98
五、现金及现金等价物净增加额	4,634,897.09	-21,866,316.82
加：期初现金及现金等价物余额	171,210,242.25	167,842,507.05
六、期末现金及现金等价物余额	175,845,139.34	145,976,190.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,985,541.22
收到的税费返还	6,516.76	6,403.46
收到其他与经营活动有关的现金	462,464.86	1,192,236.86
经营活动现金流入小计	468,981.62	3,184,181.54
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	6,495,190.97	6,302,696.62
支付的各项税费	411,032.07	462,302.58
支付其他与经营活动有关的现金	11,053,517.76	13,720,587.72
经营活动现金流出小计	17,959,740.80	20,485,586.92
经营活动产生的现金流量净额	-17,490,759.18	-17,301,405.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		892,695.68
取得投资收益收到的现金		60,722.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		953,417.86
购建固定资产、无形资产和其他长		

期资产支付的现金		
投资支付的现金	300,000.00	355,000.00
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	300,000.00	355,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-300,000.00	598,417.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	409,000,000.00	467,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,349,157,189.69	1,619,240,255.03
筹资活动现金流入小计	1,758,157,189.69	2,086,240,255.03
偿还债务支付的现金	434,000,000.00	424,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,452,815.66	15,620,601.19
支付其他与筹资活动有关的现金	1,291,686,887.14	1,655,026,407.57
筹资活动现金流出小计	1,738,139,702.80	2,094,647,008.76
筹资活动产生的现金流量净额	20,017,486.89	-8,406,753.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-201,740.74	13,727.55
五、现金及现金等价物净增加额	2,024,986.97	-25,096,013.70
加：期初现金及现金等价物余额	22,032,482.90	45,182,962.49
六、期末现金及现金等价物余额	24,057,469.87	20,086,948.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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、上年年末余额	3,515,810.93				518,568,649.43		-512,990,458.23		46,769,319.26		-2,794,821.64		773,336,804.94	90,120,176.15	863,456,981.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,515,810.93				518,568,649.43		-512,990,458.23		46,769,319.26		-2,794,821.64		773,336,804.94	90,120,176.15	863,456,981.09
三、本期增							-				37,3		-	-	-

减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							38,4 93,9 60.8 8				89,0 50.8 8		1,10 4,91 0.00	1,41 0,71 3.82	2,51 5,62 3.82
（一）综合 收益总额							- 52,6 95,6 49.5 8				51,5 90,7 39.5 8		- 1,10 4,91 0.00	- 1,41 0,71 3.82	- 2,51 5,62 3.82
（二）所有 者投入和减 少资本															
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															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转							14,2 01,6 88.7 0				- 14,2 01,6 88.7 0				
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							14,2 01,6				- 14,2				

留存收益							88.70				01,688.70				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	3,515,810.939.00				518,568,649.43		-551,484,419.11		46,769,319.26		-2,757,432,593.64		772,231,894.94	88,709,462.33	860,941,357.27

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,515,810.939.00				518,568,649.43		-409,862.54		46,769,319.26		-1,587,564,528.56		2,493,174,516.59	93,142,224.96	2,586,316,741.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,515,810.939.00				518,568,649.43		-409,862.54		46,769,319.26		-1,587,564,528.56		2,493,174,516.59	93,142,224.96	2,586,316,741.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-388,988,005.99				-31,276,542.44		-420,264,548.43	-1,555,442.47	-421,819,990.90
（一）综合收益总额							-389,937,661.31				-30,326,887.12		-420,264,548.43	-1,555,442.47	-421,819,990.90

（二）所有者投入和减少资本															
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															
（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（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							949,655.32				-949,655.32				
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							949,655.32				-949,655.32				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

（六）其他															
四、本期末余额	3,515,810.93				518,568,649.43		-389,397,868.53		46,769,319.26		-1,618,841.07		2,072,909.96	91,586.72	2,164,496.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,515,810.93				3,539,499.23		-139,581,840.46		46,769,319.26	-4,850,232.67		2,112,264.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,515,810.93				3,539,499.23		-139,581,840.46		46,769,319.26	-4,850,232.67		2,112,264.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-26,852.58		-26,852.58
（一）综合收益总额										-26,852.58		-26,852.58
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,515,810,939.00				3,539,499,239.07		-139,581,840.46		46,769,319.26	-4,877,085,257.13		2,085,412,399.74

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,515,810,939.00				3,539,499,239.07		-108,672,506.06		46,769,319.26	-3,696,523,325.56		3,296,883,665.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,515,810,939.00				3,539,499,239.07		-108,672,506.06		46,769,319.26	-3,696,523,325.56		3,296,883,665.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-29,100,843.75		-29,100,843.75
（一）综合收益总额										-29,100,843.75		-29,100,843.75
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,515,810,939.00				3,539,499,239.07		-108,672,506.06		46,769,319.26	-3,725,624,169.31		3,267,782,821.96

三、公司基本情况

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 6 月，2015 年 5 月在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300459。公司是以“会说话的汤姆猫家族”为核心的全栖 IP 运营商，是一家线上与线下、娱乐与教育、衍生品与授权、乐园与专卖店协同发展的互联网生态型企业。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 351,581.09 万股，注册资本为 351,581.09 万元，注册地：浙江省绍兴市上虞区曹娥街道 e 游小镇门户客厅 2 号楼 4 层 401，总部地址：浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路 299 号浙江商会大厦 36 层。公司主要经营范围：广播电视节目制作经营；演出经纪；音像制品复制；音像制品制作；网络文化经营；国营贸易管理货物的进出口；游艺娱乐活动；出版物批发；出版物零售；出版物互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：音像制品出租；有色金属合金销售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；网络技术服务；动漫游戏开发；图文设计制作；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；体育保障组织；文艺创作；玩具、动漫及游艺用品销售；电子产品销售；通讯设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；面向家长实施的家庭教育咨询服务；单用途商业预付卡代理销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。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：

本公司从事移动互联网行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司在塞浦路斯、斯洛文尼亚、英国子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，确定欧元、英镑为其记账本位币。本公司编制本财务报表时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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项重要的在建工程项目金额超过资产总额 0.3%的认定为重要的在建工程项目。
重要的合营企业和联营企业	投资额占公司合并财务报表资产总额的 5%以上或投资收益占公司合并财务报表净利润的 10%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

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

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。

- 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算

差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

• 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

- 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

- 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

- 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

- 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

- 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

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

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

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 12 个月，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营

决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第八节、财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“19、长期资产减值”。

14、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、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

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

17、借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

18、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法
软件	3、10 年	年限平均法
IP 注册权	10 年	年限平均法

APP 及支持系统	5 年	年限平均法
视频	7 年	年限平均法

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及生育保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（6）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

25、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

（1）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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：

①销售商品

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

②移动互联网文化业务

1)移动休闲游戏发行和运营，公司根据服务商提供的对账数据确认收入。

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

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

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

⑤利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

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

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

②使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本报告“第八节、财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计”之“19、长期资产减值”。

③租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

④租赁变更

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

A 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南金科网络科技有限公司	15%
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司 马鞍山翰哲网络科技有限公司 浙江金科汤姆猫文化管理有限公司 南昌汤姆猫文化产业有限公司 浙江汤姆猫文化发展有限公司 宜春汤姆猫文化发展有限公司 重庆汤姆猫文化发展有限公司 威海市汤姆猫文化传播有限公司 潍坊汤姆猫文化传播有限公司 湖州汤姆猫文化发展有限公司 萍乡汤姆猫文化发展有限公司 佛山汤姆猫文化发展有限公司 绍兴万锦农业发展有限公司 杭州嘻动网络科技有限公司 广州每日给力信息技术有限公司 上海金科汤姆猫生命科技有限公司 杭州汤姆猫人工智能科技有限公司 杭州嘻动启云智网络科技有限公司	20%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%

2、税收优惠

- （1）根据《香港法例》第 112 章中《税务条例》第 14 条香港离岸豁免政策，爱玩网络有限公司按 0% 的税率缴纳企业所得税。
- （2）根据塞浦路斯税务法规，Outfit7 Limited 公司，自 2021 年 7 月 1 日起，享受 IP 收入扣除委托给关联方研发的 IP 所形成收入影响后的应纳税额减免 80% 计缴企业所得税的税收优惠。
- （3）根据财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税〔2020〕31 号），海南金科网络科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。
- （4）根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

境外子公司主要税种及税率

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

注 1：存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	增值税税率（%）
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPTE.LTD	7
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	不存在此税种
爱玩网络有限公司	不存在此税种
金科国际（香港）有限公司	不存在此税种
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	不存在此税种
LilyTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
RyukiTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
Outfit7InvestmentsLimited	19
Outfit7Limited	19
Outfit7NEOInvestmentsLimited	19

Ekipa2,MobilneInternetneStoritve,d.o.o.	22
Outfit7BritLimited	20
Outfit7AG	7.7
Outfit7,Inc.	不存在此税种
Outfit7Limited（HK）	不存在此税种
Outfit7BCN,S.R.L.	21
HyperDotStudiosLimited	19
Inner10Limited	20
Inner100Limited	20

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPTE.LTD	17
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	16.5
爱玩网络有限公司	16.5
金科国际（香港）有限公司	16.5
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	不存在此税种
LilyTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
RyukiTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
Outfit7InvestmentsLimited	12.5
Outfit7Limited	12.5
Outfit7NEOInvestmentsLimited	12.5
Ekipa2,MobilneInternetneStoritve,d.o.o.	22
Outfit7BritLimited	25
Outfit7AG	8.5
Outfit7,Inc.	21
Outfit7Limited（HK）	16.5
Outfit7BCN,S.R.L.	25
HyperDotStudiosLimited	12.5
Inner10Limited	19
Inner100Limited	19

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	258,379.10	548,827.64
银行存款	237,933,242.30	218,309,549.94
其他货币资金	11,710,679.87	11,397,944.23
合计	249,902,301.27	230,256,321.81
其中：存放在境外的款项总额	131,056,265.63	148,494,925.19

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行借款质押账户资金	69,485,662.81	54,327,598.20
定期存款	4,427,085.00	4,568,720.00
其他	144,414.12	149,761.36
合计	74,057,161.93	59,046,079.56

存放在境外且资金汇回受到限制的款项：本公司存放在中信银行(国际)有限公司香港支行 2,135,850.04 美元用于银行借款质押；存放在浙商银行香港分行 3,514,748.68 美元用于银行借款质押。

2、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）	102,057,821.33	115,165,403.48
1 至 2 年	4,159,307.97	4,408,885.92
2 至 3 年	7,312,572.14	10,146,975.21
3 年以上	29,772,525.84	25,114,025.50
合计	143,302,227.28	154,835,290.11

(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	11,863,978.73	8.28%	11,863,978.73	100.00%	0.00	11,863,978.73	7.66%	11,863,978.73	100.00%	0.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,438,248.55	91.72%	30,349,316.61	23.09%	101,088,931.94	142,971,311.38	92.34%	30,584,973.28	21.39%	112,386,338.10
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	131,438,248.55	91.72%	30,349,316.61	23.09%	101,088,931.94	142,971,311.38	92.34%	30,584,973.28	21.39%	112,386,338.10
合计	143,302,227.28	100.00%	42,213,295.34		101,088,931.94	154,835,290.11	100.00%	42,448,952.01		112,386,338.10

按单项计提坏账准备类别名称：

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
广州小朋网络科技有限公司	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76	100.00%	对方公司可追偿资产较少，预计无法收回。
浙江平处贸易有限公司	7,058,979.97	7,058,979.97	7,058,979.97	7,058,979.97	100.00%	对方公司已宣告破产。
合计	11,863,978.73	11,863,978.73	11,863,978.73	11,863,978.73		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	102,057,821.33	5,102,891.07	5.00%
1-2 年	2,494,581.48	249,458.15	10.00%
2-3 年	2,698,397.65	809,519.30	30.00%
3 年以上	24,187,448.09	24,187,448.09	100.00%
合计	131,438,248.55	30,349,316.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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	11,863,978.73					11,863,978.73
按组合计提坏账准备	30,584,973.28		235,656.67			30,349,316.61
合计	42,448,952.01		235,656.67			42,213,295.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
Google Ireland LTD	20,299,638.42		20,299,638.42	14.17%	6,089,891.53
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	13.96%	20,000,000.00
Mintegral International Limited	7,663,072.59		7,663,072.59	5.35%	383,153.63
浙江平处贸易有限公司	7,058,979.97		7,058,979.97	4.93%	7,058,979.97
Unity Technologies SF	5,895,799.47		5,895,799.47	4.11%	294,789.97
合计	60,917,490.45		60,917,490.45	42.52%	33,826,815.10

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,672,288.71	146,128,631.66
合计	10,672,288.71	146,128,631.66

(1) 应收股利

(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	2,151,265.00	146,055,000.00
押金保证金	9,999,457.50	9,877,180.82
备用金	1,580,294.13	539,244.61
代扣代缴款	284,124.90	283,291.89
其他	2,800,168.15	2,799,762.61
合计	16,815,309.68	159,554,479.93

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）	5,414,325.74	148,508,278.09
1 至 2 年	2,047,906.97	1,710,402.74
2 至 3 年	5,265,089.99	5,009,150.05
3 年以上	4,087,986.98	4,326,649.05
合计	16,815,309.68	159,554,479.93

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	9,099,199.22		4,326,649.05	13,425,848.27
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	7,044,165.23		238,662.07	7,282,827.30
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	2,055,033.99	0.00	4,087,986.98	6,143,020.97

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波梅山保税港区九晟天成股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	1,250,000.00	1 年以内	7.43%	62,500.00
合肥爱玩动漫有限公司	股权转让款	901,265.00	3 年以上	5.36%	901,265.00
今日头条有限公司	保证金	700,000.00	3 年以上	4.16%	700,000.00
北京科海盛科技有限公司	其他	633,413.68	1-3 年以上	3.77%	405,821.22

Chengdu Blazejoy Interactive Technology Co.,Ltd	其他	371,071.80	3 年以上	2.21%	371,071.80
合计		3,855,750.48		22.93%	2,440,658.02

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,327,870.81	95.05%	18,574,178.94	75.67%
1 至 2 年	249,338.97	1.11%	4,972,612.55	20.26%
2 至 3 年	486,089.96	2.17%	514,977.95	2.10%
3 年以上	375,720.65	1.67%	484,312.45	1.97%
合计	22,439,020.39		24,546,081.89	

（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	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
Unity Technologies SF	采购款	1,872,169.28	8.34
SmartBear (Ireland) Limited	采购款	1,162,234.98	5.18
Singular Labs, Inc.	采购款	1,037,555.70	4.62
JW PLAYER/LONGTAIL AD SOLUTIONS, INC.	采购款	926,163.92	4.13
Mattel, Inc.	采购款	695,484.15	3.10
合计		5,693,608.03	25.37

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,012,727.53		3,012,727.53	3,116,276.32		3,116,276.32
库存商品	2,441,306.38		2,441,306.38	1,632,086.96		1,632,086.96

合同履行成本	144,936.03		144,936.03	54,388.86		54,388.86
发出商品				723,679.25		723,679.25
委托加工物资	2,266,849.77		2,266,849.77	2,160,024.53		2,160,024.53
合计	7,865,819.71	0.00	7,865,819.71	7,686,455.92		7,686,455.92

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	9,535,196.26	8,607,193.30
预缴企业所得税	57,852,275.38	21,216,713.36
其他	47,447.78	997,840.88
合计	67,434,919.42	30,821,747.54

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京欧应科技有限公司					34,146,000.00			并非用于交易目的而计划长期持有
北京天际微动科技有限公司	1,192,100.00				32,807,900.00		1,192,100.00	并非用于交易目的而计划长期持有
福州白鲸网络科技有限公司					2,497,184.56			并非用于交易目的而计划长期持有
杭州崇卓科技有限公司	2,600,000.00			278,611.75			2,600,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	3,297.03						3,297.03	并非用于交易目的而计划长期持有
广西亚讯咨询服务有限责任公司					1,200,000.00			并非用于交易目的而计划长期持有
有点功夫（上海）体育管理有限公司					3,000,000.00			并非用于交易目的而计划长期持有

上海未天 文化传媒 有限公司	2,416,610.3 5				30,583,389. 65		2,416,610.3 5	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
绍兴市上 虞区博远 企业管理 咨询有限 责任公司					100,000.00			并非用于 交易目的 而计划长 期持有
杭州悦安 商业运营 管理有限 公司					50,000,000. 00			并非用于 交易目的 而计划长 期持有
江西一脉 阳光集团 股份有限 公司	82,475,731. 01		36,064,638. 27		181,605,29 1.55		38,337,765. 94	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
浙江美生 日化用品 有限公司	1,947,560.1 2				852,439.88		1,947,560.1 2	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Hang Feng Internation al Holdings Co.,Limite d	42,089,491. 85			33,612,211. 85			42,089,491. 85	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Huge Play					176,416.50			并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Lunar animation LTD	18,424,773. 55		1,047,922.2 8	8,517,384.6 7			17,376,851. 27	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
FBO Angellist Clients					667,166.99			并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Hopalai Studio d.o.o.	1,647,100.0 0		93,680.00		18,420.00		1,553,420.0 0	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Play gap Ltd	1,161,784.0 4		66,077.30		12,992.57		1,095,706.7 4	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
Silicon Gardens FundIII d.o.o.	5,652,719.2 2		321,502.48	607,136.74			5,331,216.7 4	并非用于 交易目的 而计划长 期持有
合计	159,611,16 7.17		37,593,820. 33	43,015,345. 01	337,667,20 1.70		113,944,02 0.04	

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
江西一脉阳光集团股份有限		14,201,688.70	部分转让

公司			
----	--	--	--

8、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												
二、联营企业												
深圳市星河互动科技有限公司		49,377,011.81										49,377,011.81
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	261,007.38	25,636,433.87		74,074.18	94,669.78						281,602.98	25,636,433.87
DISCOVER Y NUSANTARA CAPITAL.P.		23,324,245.88										23,324,245.88
上海合志信息技术有限公司	3,043,032.64	16,057,867.22			-458,566.36						2,584,466.28	16,057,867.22
杭州猫衍科技有限公司		1,498,498.96										1,498,498.96
杭州		475,00										475,00

传科 科技 有限 公司		0.00										0.00
赣州 合久 企业 管理 咨询 合伙 企业 （有 限合 伙）		29,862 ,440.6 3										29,862 ,440.6 3
杭州 优刻 科技 有限 公司		3,310, 109.39										3,310, 109.39
西湖 心辰 （杭 州） 科技 有限 公司	122,72 8,383. 53				- 3,419, 835.28						119,30 8,548. 25	
杭州 衍智 企业 管理 合伙 企业 （有 限合 伙）			41,000 ,000.0 0								41,000 ,000.0 0	
小计	126,03 2,423. 55	149,54 1,607. 76	41,000 ,000.0 0	74,074 .18	- 3,783, 731.86						163,17 4,617. 51	149,54 1,607. 76
合计	126,03 2,423. 55	149,54 1,607. 76	41,000 ,000.0 0	74,074 .18	- 3,783, 731.86						163,17 4,617. 51	149,54 1,607. 76

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,581,256.38	24,581,256.38
其中：权益工具投资	24,581,256.38	24,581,256.38
合计	24,581,256.38	24,581,256.38

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	302,931,373.08			302,931,373.08
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	302,931,373.08			302,931,373.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	119,272,976.96			119,272,976.96
2.本期增加金额	5,114,763.76			5,114,763.76
（1）计提或摊销	5,114,763.76			5,114,763.76
3.本期减少金额				
4.期末余额	124,387,740.72			124,387,740.72
三、减值准备				
1.期初余额	14,540,838.41			14,540,838.41
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,540,838.41			14,540,838.41
四、账面价值				
1.期末账面价值	164,002,793.95			164,002,793.95
2.期初账面价值	169,117,557.71			169,117,557.71

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,810,642.32	275,596,946.50
合计	269,810,642.32	275,596,946.50

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	393,362,445.82	8,282,239.80	108,310,922.79	37,890,486.42	18,113,389.57	565,959,484.40
2.本期增加金额	0.00	0.00	255,131.15	3,382,065.65	149,523.90	3,786,720.70
（1）购置			255,131.15	3,382,065.65	149,523.90	3,786,720.70

3.本期减少金额	0.00	0.00	1,427,695.16	1,279,674.42	30,770.02	2,738,139.60
（1）处置或报废			130,482.11		30,770.02	161,252.13
（2）外币报表折算差额			1,297,213.05	1,279,674.42		2,576,887.47
4.期末余额	393,362,445.82	8,282,239.80	107,138,358.78	39,992,877.65	18,232,143.45	567,008,065.50
二、累计折旧						
1.期初余额	137,899,698.44	7,080,158.11	99,694,315.23	26,448,338.57	16,640,774.49	287,763,284.84
2.本期增加金额	5,182,709.16	135,440.15	1,229,205.71	2,518,983.67	143,692.35	9,210,031.04
（1）计提	5,182,709.16	135,440.15	1,229,205.71	2,518,983.67	143,692.35	9,210,031.04
3.本期减少金额	0.00	0.00	1,168,807.03	1,180,503.81	25,834.92	2,375,145.76
（1）处置或报废			122,397.97	97,663.57	25,834.92	245,896.46
（2）外币报表折算差额			1,046,409.06	1,082,840.24		2,129,249.30
4.期末余额	143,082,407.60	7,215,598.26	99,754,713.91	27,786,818.43	16,758,631.92	294,598,170.12
三、减值准备						
1.期初余额	2,599,253.06					2,599,253.06
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	2,599,253.06					2,599,253.06
四、账面价值						
1.期末账面价值	247,680,785.16	1,066,641.54	7,383,644.87	12,206,059.22	1,473,511.53	269,810,642.32
2.期初账面价值	252,863,494.32	1,202,081.69	8,616,607.56	11,442,147.85	1,472,615.08	275,596,946.50

12、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	86,385,557.58	86,385,557.58
2.本期增加金额	103,341.88	103,341.88
（1）新增租赁	103,341.88	103,341.88
3.本期减少金额	4,401,226.76	4,401,226.76
（1）外币报表折算差额	4,401,226.76	4,401,226.76
4.期末余额	82,087,672.70	82,087,672.70
二、累计折旧		
1.期初余额	57,266,406.06	57,266,406.06

2.本期增加金额	5,938,276.88	5,938,276.88
（1）计提	5,938,276.88	5,938,276.88
3.本期减少金额	3,218,488.12	3,218,488.12
（1）处置		
（2）外币报表折算差额	3,218,488.12	3,218,488.12
4.期末余额	59,986,194.82	59,986,194.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,101,477.88	22,101,477.88
2.期初账面价值	29,119,151.52	29,119,151.52

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	软件	专利权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	55,927,042.49	33,952,167.97	312,096,198.66	697,228,368.37	82,535,350.95	1,181,739,128.44
2.本期增加金额				33,427,760.23	1,757,821.63	35,185,581.86
（1）购置					1,757,821.63	1,757,821.63
（2）内部研发				33,427,760.23		33,427,760.23
3.本期减少金额	156,722.01		23,821,596.20	36,973,136.36	4,747,711.76	65,699,166.33
（1）处置			6,261,301.87			6,261,301.87
（2）外币报表折算差额	156,722.01		17,560,294.33	36,973,136.36	4,747,711.76	59,437,864.46
4.期末余额	55,770,320.48	33,952,167.97	288,274,602.46	693,682,992.24	79,545,460.82	1,151,225,543.97
二、累计摊销						
1.期初余额	20,418,455.31	9,153,637.16	238,840,378.92	485,893,936.73	48,443,150.71	802,749,558.83
2.本期增加金额	82,210.92	926,526.06	10,354,126.23	29,765,524.08	3,193,857.92	44,322,245.21
（1）计提	82,210.92	926,526.06	10,354,126.23	29,765,524.08	3,193,857.92	44,322,245.21
3.本期减	156,722.01		14,164,068.50	24,823,542.19	2,852,362.18	41,996,694.88

少金额						
（1）处置			273,298.57			273,298.57
（2）外币报表折算差额	156,722.01		13,890,769.93	24,823,542.19	2,852,362.18	41,723,396.31
4.期末余额	20,343,944.22	10,080,163.22	235,030,436.65	490,835,918.62	48,784,646.45	805,075,109.16
三、减值准备						
1.期初余额	32,918,886.94	16,708,518.64		52,609,628.10		102,237,033.68
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额				2,992,210.53		2,992,210.53
（1）处置						0.00
（2）外币报表折算差额				2,992,210.53		2,992,210.53
4.期末余额	32,918,886.94	16,708,518.64		49,617,417.57		99,244,823.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,507,489.32	7,163,486.11	53,244,165.81	153,229,656.05	30,760,814.37	246,905,611.66
2.期初账面价值	2,589,700.24	8,090,012.17	73,255,819.74	158,724,803.54	34,092,200.24	276,752,535.93

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 89.82%

（2）确认为无形资产的数据资源

无

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Outfit7 Investments Limited	3,650,966,309.72					3,650,966,309.72

杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	270,430,395.21					270,430,395.21
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
杭州嘻动网络科技有限公司	104,672.11					104,672.11
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	6,250,065,194.64					6,250,065,194.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Outfit7 Investments Limited	2,953,829,985.71					2,953,829,985.71
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	254,768,256.65					254,768,256.65
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	5,537,162,059.96					5,537,162,059.96

(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
Outfit7 Investments Limited	Outfit7 Investments Limited 与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产，商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是
杭州每日给力科技有限公司	杭州每日给力科技有限公司 与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产，商誉所在的资产组可以带来独立		是

	的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		
--	----------------------	--	--

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
境外贷款利息补偿费	968,999.00		968,999.00		0.00
装修费	15,355,651.18	818,409.54	3,567,817.39		12,606,243.33
其他	319,464.34	383,406.50	42,627.18		660,243.66
合计	16,644,114.52	1,201,816.04	4,579,443.57		13,266,486.99

16、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	7,721,922.83	1,705,788.67	6,623,792.72	1,809,975.12
设定受益计划	801,364.25	233,296.40	849,691.04	247,365.49
租赁负债	22,101,477.88	4,758,239.37	29,119,151.52	6,302,127.57
合计	30,624,764.96	6,697,324.44	36,592,635.28	8,359,468.18

(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
使用权资产	22,101,477.88	4,758,239.37	29,119,151.52	6,302,127.57
合计	22,101,477.88	4,758,239.37	29,119,151.52	6,302,127.57

(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	4,758,239.37	1,939,085.07	6,302,127.57	2,057,340.61
递延所得税负债	4,758,239.37		6,302,127.57	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,830,454,627.01	5,753,094,766.75
可抵扣亏损	657,161,104.88	678,015,726.71
合计	6,487,615,731.89	6,431,110,493.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	84,935,578.46	91,693,299.40	
2027 年	59,196,043.82	73,958,783.17	
2028 年	106,950,342.76	126,187,198.03	
2029 年	208,635,337.35	203,259,431.80	
2030 年	148,950,509.42	182,917,014.31	
2031 年及以后	48,493,293.07		
合计	657,161,104.88	678,015,726.71	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	3,160,325.70	1,660,325.70	1,500,000.00	3,160,325.70	1,660,325.70	1,500,000.00
长期保证金	1,092,695.67		1,092,695.67	1,160,485.63		1,160,485.63
合计	4,253,021.37	1,660,325.70	2,592,695.67	4,320,811.33	1,660,325.70	2,660,485.63

18、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	74,057,161.93	74,057,161.93	保证金、质押等	保证金、银行借款质押、存放于专管账户的股权转让款	59,046,079.56	59,046,079.56	保证金、质押等	保证金、银行借款质押、存放于专管账户的股权转让款
固定资产	338,185,924.97	220,509,626.58	抵押	抵押用于取得银行借款	338,185,924.97	209,663,916.37	抵押	抵押用于取得银行借款
投资性房地产	275,280,684.82	141,544,541.37	抵押	抵押用于取得银行借款	275,280,684.82	145,958,378.98	抵押	抵押用于取得银行借款
其他权益工具投资	23,815,641.00	23,815,641.00	质押	质押用于取得银行借款				
合计	711,339,412.72	459,926,970.88			672,512,689.35	414,668,374.91		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	638,466,156.00	339,983,152.00
抵押借款	420,000,000.00	450,000,000.00
保证借款	11,500,000.00	11,500,000.00
信用借款		9,000,000.00
短期借款利息	1,522,301.77	866,923.68
合计	1,071,488,457.77	811,350,075.68

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	25,415,611.85	28,984,538.62
应付设备工程款	3,795,185.49	4,392,717.38
应付材料款	12,376,346.91	12,632,074.27
其他	2,256,165.84	1,033,159.39
合计	43,843,310.09	47,042,489.66

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,317,956.98	63,482,848.78
合计	34,317,956.98	63,482,848.78

（1）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
押金及保证金	6,667,790.20	5,386,730.75
代收代付款	11,411,537.42	10,803,078.60
其他往来款	16,238,629.36	47,293,039.43
合计	34,317,956.98	63,482,848.78

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,955,402.47	3,521,887.47
合计	2,955,402.47	3,521,887.47

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,857,527.15	2,186,778.92
预收游戏发行款	2,322,724.71	3,705,531.57
酒店预收款	16,399,266.38	24,753,223.02
乐园充值款	6,540,376.80	6,419,145.90
合计	27,119,895.04	37,064,679.41

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,796,679.34	126,379,883.47	125,318,016.98	44,858,545.83
二、离职后福利-设定提存计划	3,615,020.64	23,861,137.37	24,114,210.87	3,361,947.14
三、辞退福利		220,409.86	220,409.86	
合计	47,411,699.98	150,461,430.70	149,652,637.71	48,220,492.97

(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	33,289,756.04	105,165,018.03	103,640,056.14	34,814,717.93
2、职工福利费	505,901.61	5,914,049.50	5,839,094.13	580,856.98
3、社会保险费	2,353,142.51	14,394,282.31	14,605,698.84	2,141,725.98
其中：医疗保险费	2,181,206.72	13,754,729.55	13,960,006.99	1,975,929.28
工伤保险费	81,199.73	480,553.66	484,956.04	76,797.35
生育保险费	90,736.06	158,999.10	160,735.81	88,999.35
4、住房公积金	31,476.00	902,468.00	905,082.00	28,862.00
5、工会经费和职工教育经费	1,908,324.76	3,415.00	3,415.00	1,908,324.76
6、短期带薪缺勤	5,708,078.42	650.63	324,670.87	5,384,058.18
合计	43,796,679.34	126,379,883.47	125,318,016.98	44,858,545.83

(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	3,587,269.27	23,326,147.64	23,577,504.84	3,335,912.07
2、失业保险费	27,751.37	534,989.73	536,706.03	26,035.07
合计	3,615,020.64	23,861,137.37	24,114,210.87	3,361,947.14

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,604,727.03	5,400,117.73
企业所得税	4,999,359.68	4,356,537.15
个人所得税	3,010,763.52	3,132,381.84
城市维护建设税	14,495.26	25,968.63
房产税	4,356,383.68	6,386,864.76
土地使用税	79,696.12	169,211.50
印花税	5,801.26	218,938.04
教育费附加	7,467.62	12,078.14
地方教育费附加	4,979.67	8,061.71
其他税费	114.11	14,002.62
合计	18,083,787.95	19,724,162.12

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,478,562.50	368,910,001.96
一年内到期的租赁负债	14,108,380.88	14,791,083.21
合计	20,586,943.38	383,701,085.17

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,676,433.35	1,960,472.75
合计	1,676,433.35	1,960,472.75

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	97,500,000.00	86,500,000.00
合计	97,500,000.00	86,500,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,351,389.82	33,302,958.52
减：未确认融资费用	909,774.77	1,418,830.43
减：一年内到期的租赁负债	14,108,380.88	14,791,083.21

合计	10,333,234.17	17,093,044.88
----	---------------	---------------

30、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,648,471.75	1,747,883.91
合计	1,648,471.75	1,747,883.91

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上年发生额
一、期初余额	1,794,377.34	1,792,007.94
二、计入当期损益的设定受益成本		282,742.26
1.当期服务成本		285,409.42
2.过去服务成本		-59,296.24
4.利息净额		56,629.08
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-220,418.49
1.精算利得（损失以“-”表示）		-220,418.49
四、其他变动	-102,056.51	-59,954.37
2.已支付的福利		-59,954.37
五、期末余额	1,692,320.83	1,794,377.34

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上年发生额
一、期初余额	46,493.43	88,216.18
二、计入当期损益的设定受益成本		259,337.89
1.利息净额		259,337.89
三、计入其他综合收益的设定收益成本		232,059.45
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		232,059.45
四、其他变动	-2,644.35	-533,120.09
五、期末余额	43,849.08	46,493.43

设定收益计划净负债（净资产）：

项目	本期发生额	上年发生额
一、期初余额	1,747,883.91	1,703,791.76
二、计入当期损益的设定受益成本		23,404.37

三、计入其他综合收益的设定收益成本		-452,477.94
四、其他变动	-99,412.16	473,165.72
五、期末余额	1,648,471.75	1,747,883.91

31、股本

单位：元

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

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	423,562,223.02			423,562,223.02
其他资本公积	95,006,426.41			95,006,426.41
合计	518,568,649.43			518,568,649.43

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-262,541.77 5.87	-37,593,820.33		-14,201,688.70		-23,392,131.63		-285,933,907.50
其他权益工具投资公允价值变动	-262,541.77 5.87	-37,593,820.33		-14,201,688.70		-23,392,131.63		-285,933,907.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-250,448.68 2.36	-15,101,829.25				-15,101,829.25		-265,550,511.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-652,608.57							-652,608.57
外币	-	-				-		-

财务报表 折算差额	249,796,07 3.79	15,101,829. 25				15,101,829. 25		264,897,90 3.04
其他综合 收益合计	- 512,990,45 8.23	- 52,695,649. 58		- 14,201,688. 70		- 38,493,960. 88		- 551,484,41 9.11

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,769,319.26			46,769,319.26
合计	46,769,319.26			46,769,319.26

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,794,821,644.52	-1,587,564,528.56
调整后期初未分配利润	-2,794,821,644.52	-1,587,564,528.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,590,739.58	-30,326,887.12
其他综合收益结转留存收益	-14,201,688.70	-949,655.32
期末未分配利润	-2,757,432,593.64	-1,618,841,071.00

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,933,894.09	54,373,833.42	459,549,673.72	58,110,833.33
其他业务	3,550,000.40	3,538,002.46	3,315,183.86	3,961,244.46
合计	447,483,894.49	57,911,835.88	462,864,857.58	62,072,077.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
广告业务	313,816,390.30	6,956,615.82	313,816,390.30	6,956,615.82
游戏发行业务	49,139,914.15	2,728,879.68	49,139,914.15	2,728,879.68
新商业服务业务	56,365,902.28	40,894,859.42	56,365,902.28	40,894,859.42
媒体影视业务	10,408,386.56	648,136.72	10,408,386.56	648,136.72
授权业务	5,864,381.43	182,599.02	5,864,381.43	182,599.02
衍生品销售业务	8,338,919.37	2,962,742.76	8,338,919.37	2,962,742.76
其他业务	3,550,000.40	3,538,002.46	3,550,000.40	3,538,002.46
按经营地区分类				
其中：				
境内	115,704,722.07	50,251,272.30	115,704,722.07	50,251,272.30

境外	331,779,172.42	7,660,563.58	331,779,172.42	7,660,563.58
合计	447,483,894.49	57,911,835.88	447,483,894.49	57,911,835.88

37、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	272,731.24	235,299.80
教育费附加	117,191.32	100,733.95
房产税	926,049.50	646,247.22
土地使用税	84,550.80	84,705.49
车船使用税	5,520.00	5,880.00
印花税	315,986.08	476,597.49
地方教育费附加	78,127.49	67,075.95
其他税费	28,496.70	63,556.87
合计	1,828,653.13	1,680,096.77

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	50,901,005.82	65,724,170.74
职工薪酬	38,049,015.58	37,765,526.94
办公费	9,505,278.82	11,165,713.33
中介及咨询费用	6,972,472.48	8,591,699.20
差旅费及业务招待费	9,704,263.83	8,302,818.90
其他	3,383,075.66	1,859,733.07
合计	118,515,112.19	133,409,662.18

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	45,750,387.71	103,780,464.34
平台服务费	15,795,042.48	8,269,133.74
职工薪酬	24,052,091.62	24,411,592.35
差旅及业务招待费	2,414,415.15	2,291,902.62
办公及保险费	893,335.15	607,591.60
其他	1,727,304.80	2,665,228.12
合计	90,632,576.91	142,025,912.77

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,696,685.87	48,566,814.69
技术服务费	23,413,774.25	31,017,919.14
折旧及摊销	1,106,086.95	3,278,471.10
其他	1,142,084.73	1,045,326.17

合计	78,358,631.80	83,908,531.10
----	---------------	---------------

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,288,803.93	43,196,143.50
其中：租赁负债利息费用	375,074.43	2,925,588.31
减：利息收入	1,187,648.61	2,681,458.82
汇兑损益	-1,579,715.20	11,647,552.18
手续费	391,539.91	567,222.76
合计	30,912,980.03	52,729,459.62

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	696,433.02	1,032,967.38
代扣个人所得税手续费	46,893.48	65,219.69
直接减免的增值税	2,162.41	17,299.98
合计	745,488.91	1,115,487.05

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,783,731.86	-2,902,728.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,345,447.89
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	422,231.74	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		-364,780.27
合计	-3,361,500.12	-5,612,956.71

44、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	235,656.67	-39,768.96
其他应收款坏账损失	7,242,699.30	-120,357.80
合计	7,478,355.97	-160,126.76

45、资产减值损失

无。

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	10,374.58	15,462.90

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	122,428.72	1,063,862.68	122,428.72
其他	1,167.59	1,913.91	1,167.59
合计	123,596.31	1,065,776.59	123,596.31

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	149,573.87	433,343.82	149,573.87
非流动资产毁损报废损失	14,625.43	1,149.96	14,625.43
罚款滞纳金支出	23,565.77	256,476.49	23,565.77
违约赔偿支出	7,306.28	17,095.01	7,306.28
其他	14,847.28	148,125.99	14,847.28
合计	209,918.63	856,191.27	209,918.63

49、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,910,087.79	14,509,839.75
递延所得税费用	20,388.02	-20,941.01
合计	23,930,475.81	14,488,898.74

（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	74,110,501.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,527,625.39
子公司适用不同税率的影响	-1,720,759.61
调整以前期间所得税的影响	1,084.73
非应税收入的影响	-105,557.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,393,009.35

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,266,919.39
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	8,152,579.28
研发费加计扣除的影响	-50,586.00
所得税费用	23,930,475.81

50、其他综合收益

详见本报告第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“33、其他综合收益”

51、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
收到的政府补助	696,433.02	1,032,967.38
利息收入	1,187,648.61	2,681,458.82
收到经营性往来款	2,098,879.38	2,464,969.81
其他	1,371,985.14	380,230.18
合计	5,354,946.15	6,559,626.19

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
销售性质类费用	50,785,442.81	103,029,781.86
管理性质类费用	29,565,090.79	29,919,964.49
研发费用	24,555,858.98	32,063,245.31
支付经营性往来款	34,432,236.37	12,133,612.66
支付手续费	391,539.91	567,222.76
其他	2,967,454.15	1,723,066.58
合计	142,697,623.01	179,436,893.66

（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
----	-------	-------

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
处置子公司浙江猫语智能科技有限公司收到的现金	142,500,000.00	
出售部分江西一脉阳光集团股份有限公司在港股的上市股	8,073,326.80	
合计	150,573,326.80	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的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
研发投入	44,016,122.14	42,116,242.41
杭州衍智企业管理合伙企业(有限合伙)股权投资款	41,000,000.00	
合计	85,016,122.14	42,116,242.41

(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
收回银行借款受托支付	235,502,679.18	394,016,521.21
转回受限货币资金	4,571,039.64	46,724,600.00
合计	240,073,718.82	440,741,121.21

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得银行借款后受托支付	235,502,679.18	394,016,521.21
支付受限货币资金	21,000,000.00	61,194,526.77
租赁负债支付的现金	6,862,481.66	7,652,696.54
合计	263,365,160.84	462,863,744.52

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	811,350,075.68	420,500,000.00	289,258,923.00	448,383,363.00	1,237,177.91	1,071,488,457.77
租赁负债(含一年内到期)	31,884,128.09			6,862,481.66	580,031.38	24,441,615.05
长期借款(含一年内到期)	455,410,001.96			50,810,250.00	300,621,189.46	103,978,562.50
合计	1,298,644,205.73	420,500,000.00	289,258,923.00	506,056,094.66	302,438,398.75	1,199,908,635.32

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量：		
净利润	50,180,025.76	-31,882,329.59
加：信用减值损失（收益以“－”号填列）	-7,478,355.97	160,126.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,324,794.80	28,462,651.70
使用权资产折旧	5,938,276.88	5,082,495.68
无形资产摊销	44,322,245.21	43,603,200.78
长期待摊费用摊销	4,579,443.57	4,214,217.88
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）	-10,374.58	-15,462.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,625.43	1,149.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,709,088.73	54,121,195.68
投资损失（收益以“－”号填列）	3,361,500.12	5,612,956.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,388.02	-156,557.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-179,363.79	77,537.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,932,138.06	15,347,801.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,990,961.32	-50,758,392.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,859,194.80	73,870,591.37
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	175,845,139.34	145,976,190.23
减：现金的期初余额	171,210,242.25	167,842,507.05
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	4,634,897.09	-21,866,316.82

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	142,500,000.00
其中：	
其中：浙江猫语智能科技有限公司	142,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0
其中：	
其中：浙江猫语智能科技有限公司	0
其中：	
处置子公司收到的现金净额	142,500,000.00

(3) 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	175,845,139.34	171,210,242.25
其中：库存现金	258,379.10	548,827.64
可随时用于支付的银行存款	173,876,080.37	169,263,470.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,710,679.87	1,397,944.23
三、期末现金及现金等价物余额	175,845,139.34	171,210,242.25

(4) 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
银行借款质押账户资金	69,485,662.81	54,327,598.20	使用范围受到限制
定期存款	4,427,085.00	4,568,720.00	使用范围受到限制
其他	144,414.12	149,761.36	使用范围受到限制
合计	74,057,161.93	59,046,079.56	

53、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			139,693,273.54
其中：美元	17,750,944.32	6.8109	120,899,906.67
欧元	2,151,615.67	7.7671	16,711,814.07
港币	360,021.06	0.8686	312,714.29
英镑	168,304.50	9.0145	1,517,180.92
新加坡元	47,839.10	5.2605	251,657.59
应收账款			83,287,710.09
其中：美元	11,616,328.15	6.8109	79,117,649.40

欧元	536,887.73	7.7671	4,170,060.69
应付账款			16,541,132.11
其中：美元	1,161,509.03	6.8109	7,910,921.85
欧元	1,078,904.63	7.7671	8,379,960.15
港币	20,800.00	0.8686	18,066.88
英镑	25,756.64	9.0145	232,183.23
一年内到期的非流动负债			12,269,431.17
欧元	1,579,666.95	7.7671	12,269,431.17
短期借款			347,191,602.77
美元	50,975,877.31	6.8109	347,191,602.77

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE.LTD	新加坡	人民币
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	人民币
爱玩网络有限公司	香港	人民币
金科国际（香港）有限公司	香港	人民币
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	人民币
Lily Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Ryuki Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 NEO Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Ekipa2, MobilneInternetne Storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	欧元
Outfit7 Brit Limited	英国	英镑
Outfit7 AG	瑞士	瑞士法郎
Outfit7 Inc.	美国	美元
Outfit7 Limited (HK)	中国香港	港元
Outfit7 BCN, S.R.L.	西班牙	欧元
Hyper Dot Studios Limited	塞浦路斯	欧元
Inner10 Limited	英国	欧元
Inner100 Limited	英国	欧元

Outfit7 Neo Holding Limited	开曼岛	美元
Outfit7 Neo Limited	塞浦路斯	欧元
Play Valley Limited	塞浦路斯	欧元
Aurion11 Limited	英国	英镑

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

54、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

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	957,624.01	1,340,279.28
合计	957,624.01	1,340,279.28

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	7,687,929.53	0.00
合计	7,687,929.53	0.00

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	15,405,158.31	16,300,469.72
第二年	11,792,976.62	6,705,381.59
第三年	10,476,487.53	10,412,297.00

第四年	10,122,202.00	8,313,995.04
第五年	10,040,503.33	14,872,626.56
五年后未折现租赁收款额总额	15,661,289.33	16,069,757.56

(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	82,750,207.39	76,358,156.58
折旧费	5,243,382.35	3,278,471.10
技术服务费	31,884,428.25	43,192,024.03
其他	1,180,010.13	1,045,326.17
合计	121,058,028.12	123,873,977.88
其中：费用化研发支出	78,358,631.80	83,908,531.10
资本化研发支出	42,699,396.32	39,965,446.78

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	外币报表折算差异	
汤姆猫系列游戏	21,807,579.21	28,377,533.77	8,530,376.54		33,427,760.15		1,346,150.79	23,941,578.58
汤姆猫系列电影	10,633,645.81	316.18	1,095.30				604,839.20	10,030,218.09
投流平台	4,714,394.76		3,863,675.16				385,626.36	8,192,443.56
汤姆猫系列机器人		1,926,399.37						1,926,399.37
合计	37,155,619.78	30,304,249.32	12,395,147.00	0.00	33,427,760.15	0.00	2,336,616.35	44,090,639.60

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
MY TALKING ANGELA 2-Updates	在研	2026 年 12 月 31 日	游戏广告收入+内购充值	2024 年 10 月 01 日	预期能带来收益
Vampirio	在研	2026 年 12 月 31 日	内购充值	2025 年 01 月 01 日	预期能带来收益
Talking Tom Friends World-Updates	在研	2026 年 12 月 31 日	游戏广告收入+内购充值	2025 年 12 月 01 日	预期能带来收益
Hank2-Updates	在研	2026 年 12 月 31 日	游戏广告收入+内购充值	2025 年 09 月 20 日	预期能带来收益

MY TALKING tom 2-Updates	在研	2026 年 12 月 31 日	游戏广告收入+内购充值	2026 年 01 月 31 日	预期能带来收益
--------------------------	----	------------------	-------------	------------------	---------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设子公司

本公司于 2026 年 03 月 10 日设立子公司杭州嘻动启云智网络科技有限公司，注册资本 1 万元，经营范围：一般项目：人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；数字文化创意软件开发；软件外包服务；软件开发；智能机器人的研发；智能机器人销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；软件销售；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售；母婴用品销售；家用电器研发；文具用品批发；文具用品零售；电子产品销售；通讯设备销售；专业设计服务；企业管理咨询；市场营销策划；组织文化艺术交流活动；包装服务；木制玩具销售；钟表与计时仪器销售；信息技术咨询服务；服装服饰批发；箱包制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；网络技术服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

（2）注销子公司

报告期内，公司注销子公司杭州汤姆猫文化管理有限公司。

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	
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	2,100,000.00	上虞	上虞	投资	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
RyukiTechnologyCo.,Ltd	7.13	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州逗宝网络科技有限公司	2,100,000.00	杭州	杭州	投资	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
LilyTechnologyCo.,Ltd	7.13	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州哲信信息技术有限公司	600,000,000.00	杭州	杭州	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
绍兴惊蛰信	10,000,000.0	上虞	上虞	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制

息技术服务 有限公司	0						下企业合并
宁波哲信创 客投资有限 公司	10,000,000.0 0	宁波	宁波	投资	0.00%	100.00%	非同一控制 下企业合并
马鞍山翰哲 网络科技有 限公司	10,000,000.0 0	马鞍山	马鞍山	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制 下企业合并
ZHEXINTR ANSASIASI NGAPOREP TE.LTD.	712,680.00	新加坡	新加坡	软件业	0.00%	100.00%	设立
浙江金科汤 姆猫网络科 技有限公司	100,000,000. 00	杭州	杭州	软件业	100.00%	0.00%	设立
浙江金科汤 姆猫文化管 理有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	商业服务业	100.00%	0.00%	设立
南昌汤姆猫 文化产业有 限公司	2,000,000.00	南昌	南昌	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
浙江汤姆猫 文化发展有 限公司	10,000,000.0 0	宁波	宁波	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
宜春汤姆猫 文化发展有 限公司	2,000,000.00	宜春	宜春	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
重庆汤姆猫 文化发展有 限公司	2,000,000.00	重庆	重庆	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
威海市汤姆 猫文化传播 有限公司	2,000,000.00	威海	威海	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
潍坊汤姆猫 文化传播有 限公司	2,000,000.00	潍坊	潍坊	商业服务业	0.00%	100.00%	设立
湖州汤姆猫 文化发展有 限公司	2,000,000.00	湖州	湖州	商业服务业		100.00%	设立
萍乡汤姆猫 文化发展有 限公司	2,000,000.00	萍乡	萍乡	商业服务业		100.00%	设立
佛山汤姆猫 文化发展有 限公司	2,000,000.00	佛山	佛山	商业服务业		100.00%	设立
万锦商贸有 限公司	50,000,000.0 0	上虞	上虞	控股	100.00%	0.00%	同一控制下 企业合并
绍兴上虞雷 迪森万锦大 酒店有限公 司	156,800,000. 00	上虞	上虞	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下 企业合并
绍兴上虞云 锦臻选农业 专业合作社	500,000.00	上虞	上虞	农业		99.20%	设立
绍兴上虞时 代广场商贸 有限公司	10,000,000.0 0	上虞	上虞	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下 企业合并

绍兴云锦食的好餐饮管理有限公司	5,000,000.00	上虞	上虞	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
绍兴万锦农业发展有限公司	1,000,000.00	上虞	上虞	农业	0.00%	100.00%	设立
上海膳正療餐饮发展有限公司	13,000,000.00	上海	上海	服务业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
奥飞特七网络科技有限公司	50,000,000.00	上虞	上虞	软件业	100.00%	0.00%	设立
上海励摯网络科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
绍兴欧飞特七网络科技有限公司	1,000,000.00	上虞	上虞	软件业	0.00%	100.00%	设立
杭州每日给力科技有限公司	1,430,600.00	杭州	杭州	软件业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
绍兴上虞软糖科技有限公司	100,000.00	上虞	上虞	软件业	0.00%	100.00%	设立
杭州嘻动网络科技有限公司	3,000,000.00	杭州	杭州	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
爱玩网络有限公司	9,126.80	香港	香港	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
广州每日给力信息技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件业		100.00%	设立
杭州嘻动启云智网络科技有限公司	10,000.00	浙江	浙江	商业服务业		100.00%	设立
广州金科文化科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	软件业	100.00%	0.00%	设立
海南金科网络科技有限公司	10,000,000.00	海南	海南	软件业	0.00%	100.00%	设立
ZettaByte(HongKong)Company Limited	25,513,944.00	香港	香港	软件业	0.00%	100.00%	设立
珠海安德菲信息技术有限公司	1,000,000.00	珠海	珠海	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
广州昊苍网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件业	0.00%	80.00%	设立
广州麒迹信息科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
广州辉芒信息技术有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件业		100.00%	设立

绍兴上虞和胜网络技术有限公司	5,000,000.00	上虞	上虞	软件业	100.00%	0.00%	设立
江西奋勇科技服务有限公司	10,000,000.00	江西	江西	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	设立
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	17,000,000.00	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
金科汤姆猫（澳门）一人有限公司	28,227.50	澳门	澳门	软件业	0.00%	100.00%	
UnitedLuck GroupHoldingsLimited	356,340.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	65.00%	35.00%	非同一控制下企业合并
金科国际（香港）有限公司	142,536,000.00	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	设立
SINGAPOREJINKECULTUREINDUSTRYCO.,PTE.LTD	71,268.00	新加坡	新加坡	投资	0.00%	100.00%	设立
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	50,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	70.00%	0.00%	设立
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	18,000,000.00	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	35.48%	64.52%	非同一控制下企业合并
绍兴金猫人工智能科技有限公司	200,000,000.00	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	51.00%	0.00%	设立
杭州汤姆猫人工智能科技有限公司	20,000,000.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%	0.00%	设立
Outfit7InvestmentsLimited	710,833.98	塞浦路斯	英国	控股	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7Limited	773.83	塞浦路斯	英国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Ekipa2,MobileInternetneStoritve,d.o.o.	57,462.75	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7BritLimited	452,150.00	英国	英国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7AG	794,710.00	瑞士	瑞士	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7BCN,S.R.L	22,985.10	西班牙	西班牙	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7Inc	7,126.80	美国	美国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7Limited（HK）	9,126.80	香港	香港	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
北京奥飞特七科技咨询有限公司	213,804.00	北京	北京	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

Inner10Limited	7.66	英国	英国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Inner100Limited	7.66	英国	英国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
HyperDotStudiosLtd	76,617.00	塞浦路斯	英国	软件业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
Outfit7NEOInvestmentsLimited	15,323.40	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业	0.00%	100.00%	设立
Outfit7NeoLtd	15,323.40	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业	0.00%	100.00%	设立
Outfit7NeoHoldingLimited	14,253.60	开曼岛	开曼岛	软件业	0.00%	100.00%	设立
PlayValleyLimited	7,661.70	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业	0.00%	100.00%	设立
Aurion11Limited	25,000.00	英国	英国	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并

(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
绍兴金猫人工智能科技有限公司	49.00%	-1,675,786.18		88,825,702.53

(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
绍兴金猫人工智能科技有限公司	8,395.69	119,308,548.25	119,316,943.94	40,000.00		40,000.00	8,532.20	122,728,383.53	122,736,915.73	40,000.00		40,000.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴金猫人工智能科技有限公司		-3,419,971.79	-3,419,971.79	-136.51		-2,811,452.48	-2,811,452.48	-2,765.78

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	163,174,617.51	126,032,423.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,783,731.86	-2,902,728.55
--综合收益总额	-3,783,731.86	-2,902,728.55

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

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	696,433.02	1,032,967.38

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本报告“第八节、财务报告”之“十五、承诺及或有事项”的披露。

截至报告期末，本集团的应收账款中前五位客户的款项占应收账款的 42.52%，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本报告“第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“2、应收账款”、“3、其他应收款”的披露。

（2）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量（含预计未来应支付的本金与利息终值）所作的到期期限分析如下：

本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款以及一年内到期的非流动负债均预计在 1 年内到期偿付。

本公司非流动负债按未折现的合同现金流量所做的到期期限分析如下：

项目	期末数			
	1 年以内	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
长期借款（含一年内到期、不含利息）	6,000,000.00	12,000,000.00	75,000,000.00	93,000,000.00

（3）市场风险

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

①利率风险

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

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

2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的美元银行借款 346,266,156.00 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,731,330.78 元（2025 年 12 月 31 日： 1,738,573.68 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

②汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额（元）			上年年末余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	120,899,906.67	18,793,366.87	139,693,273.54	127,891,383.37	26,601,717.85	154,493,101.22
应收账款	79,117,649.40	4,170,060.69	83,287,710.09	45,341,148.00	41,370,330.96	86,711,478.96
应付账款	7,910,921.85	8,630,210.26	16,541,132.11	723,021.45	18,339,304.36	19,062,325.81
其他应付款	-		0.00	7,928,369.51	3,295,212.89	11,223,582.40
短期借款	347,191,602.77		347,191,602.77	61,862,900.48		61,862,900.48
一年内到期的非流动负债		12,269,431.17	12,269,431.17	348,715,103.56		348,715,103.56

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 27,756,004.03 元（2025 年 12 月 31 日： 29,623,096.32 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资	19,846,360.05		94,097,659.99	113,944,020.04
（二）其他非流动金融资产			24,581,256.38	24,581,256.38

持续以公允价值计量的资产总额	19,846,360.05		118,678,916.37	138,525,276.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为上市流通股票，采用公开交易市场交易价格作为公允价值的计量依据。本公司以第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的江西一脉阳光集团股份有限公司在港股的上市股。

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

其他权益工具投资中流通受限的股票，其公允价值以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，计算流动性折扣，确定估值日的公允价值。

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

对于非上市股权投资、基金投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于基金投资，穿透至底层投资项目，运用估值技术确定其公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
朱志刚	实际控制人	8.72%	8.72%

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司实际控制人朱志刚及其一致行动人合计持有本公司 306,764,955 股，持股比例 8.73%。
本企业最终控制方是朱志刚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告“第八节、财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告“第八节、财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海合志信息技术有限公司	联营企业

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
王健	原公司持股 5%以上股东
浙江平处贸易有限公司	公司控股股东一致行动人
杭州星临科技有限责任公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海合志信息技术有限公司	授权费、信息服务费	707,547.18	904,088.14

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州星临科技有限责任公司	商业物业	623,577.15	485,790.84

本公司作为承租方：无。

（3）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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江平处贸易有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2025 年 07 月 25 日	2026 年 07 月 20 日	否
朱志刚、王健	35,000,000.00	2026 年 06 月 10 日	2026 年 12 月 31 日	否
朱志刚、王健	35,000,000.00	2026 年 06 月 11 日	2026 年 12 月 31 日	否
朱志刚、王健	39,000,000.00	2026 年 06 月 09 日	2026 年 12 月 09 日	否
朱志刚、王健	26,000,000.00	2026 年 06 月 12 日	2026 年 12 月 31 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	5,000,000.00	2026 年 05 月 08 日	2027 年 05 月 07 日	否
浙江平处贸易有限公	30,000,000.00	2026 年 03 月 30 日	2026 年 09 月 30 日	否

司、朱志刚				
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	30,000,000.00	2026 年 03 月 23 日	2026 年 09 月 18 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	5,000,000.00	2026 年 05 月 09 日	2027 年 05 月 07 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	30,000,000.00	2026 年 03 月 02 日	2026 年 08 月 28 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	30,000,000.00	2026 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 14 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	17,000,000.00	2025 年 09 月 09 日	2026 年 09 月 08 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	23,000,000.00	2025 年 09 月 09 日	2026 年 09 月 08 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	35,000,000.00	2025 年 11 月 20 日	2026 年 11 月 19 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	35,000,000.00	2025 年 11 月 07 日	2026 年 11 月 05 日	否
浙江平处贸易有限公司、朱志刚	30,000,000.00	2025 年 11 月 11 日	2026 年 11 月 10 日	否
朱志刚	28,000,000.00	2026 年 05 月 20 日	2027 年 01 月 08 日	否
朱志刚	5,000,000.00	2026 年 01 月 08 日	2026 年 07 月 08 日	否
朱志刚	25,000,000.00	2026 年 03 月 18 日	2027 年 01 月 11 日	否
朱志刚	23,000,000.00	2026 年 06 月 03 日	2027 年 01 月 03 日	否
朱志刚	13,000,000.00	2026 年 01 月 08 日	2027 年 01 月 08 日	否
朱志刚、王健	30,500,000.00	2025 年 07 月 24 日	2026 年 07 月 24 日	否
朱志刚、王健	29,000,000.00	2025 年 07 月 23 日	2026 年 07 月 23 日	否
朱志刚、王健	30,000,000.00	2025 年 07 月 22 日	2026 年 07 月 22 日	否
朱志刚、王健	30,500,000.00	2025 年 07 月 25 日	2026 年 07 月 24 日	否
朱志刚	13,200,000.00	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 20 日	否
朱志刚	30,000,000.00	2026 年 01 月 14 日	2026 年 12 月 29 日	否
朱志刚	11,500,000.00	2026 年 03 月 06 日	2027 年 03 月 05 日	否
朱志刚	10,500,000.00	2025 年 03 月 12 日	2027 年 03 月 06 日	否
朱志刚	93,000,000.00	2022 年 03 月 30 日	2030 年 03 月 28 日	否
朱志刚	346,266,156.00	2026 年 06 月 15 日	2027 年 06 月 14 日	否

(4) 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	3,314,377.33	3,909,398.10

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江平处贸易有限公司	7,058,979.96	7,058,979.96	7,058,979.96	7,058,979.96
应收账款	杭州星临科技有	772,621.16	38,631.06	495,624.66	24,781.23

	限责任公司				
--	-------	--	--	--	--

(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
其他应付款	杭州星临科技有限责任公司	149,528.19	149,528.19

7、关联方承诺

8、其他

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

(1) 本公司银行贷款抵押资产情况

序号	借款人	抵押/质押人	抵押、质押权人	借款金额 (万元)	抵押品/质押品
1	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	杭州银行股份有限公司	3,000.00	绍兴市上虞区百官街道市民大道 621 号（2 层-1 主房）
2	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国民生银行股份有限公司	12,000.00	百官街道时代广场 8 幢 5 层-1 主房；百官街道市民大道 621 号 5 层-2 主房
		杭州哲信信息技术有限公司	中国民生银行股份有限公司		浙江商会大厦 1 幢 35、36 楼
		江西奋勇科技服务有限公司	中国民生银行股份有限公司		一脉阳光 100 万股 H 质押+一脉阳光 200 万股质押
3	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	杭州哲信信息技术有限公司	浙商银行股份有限公司	15,300.00	杭州市西湖区西溪银泰商业中心 2 号楼西楼 7/8/9/10 楼
		绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙商银行股份有限公司		绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司所持位于百官街道凤鸣路 338-4 号营业房、338-5 号营业房、338-6、338-7 号营业房
4	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	杭州哲信信息技术有限公司	浙商银行股份有限公司	5,200.00	杭州市西湖区西溪银泰商业中心 2 号楼西楼 7/8/9/10 楼
5	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	浙商银行股份有限公司	2,000.00	存单质押
5	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙商银行股份有限公司	6,500.00	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司所持位于百官街道凤鸣路 338-4

					号营业房、338-5 号营业房、338-6、338-7 号营业房
6	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	江西奋勇科技服务有限公司	招商银行股份有限公司	94,000.00	持江西一脉阳光集团股份有限公司（港股交易代码为：HK2522，委托交易代码：299827）无限售流通股 200 万股
7	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	江西奋勇科技服务有限公司	中国工商银行股份有限公司	4,320.00	江西奋勇科技服务有限公司持有的江西一脉阳光集团股份有限公司 (HK2522)100 万股股票质押;H 股全流通代码: 299827
8	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	江西奋勇科技服务有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	13,500.00	江西奋勇科技服务有限公司持有的江西一脉阳光集团股份有限公司 (HK2522)100 万股股票质押;H 股全流通代码: 299827
9	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴瀚泰新能源科技有限公司	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	1,050.00	西安高新区高新路西部国际广场 1 幢 12601 室
10	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙商银行股份有限公司	9,300.00	百官街道时代广场 9 幢 1-21 层
11	United Luck Group Holdings Limited	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	中信银行（国际）有限公司、浙商银行股份有限公司	34,626.62	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 65%股权提供质押担保
		金科国际（香港）有限公司			以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 35%股权提供质押担保
		United Luck Group Holding Limited			以所持有的 Outfit7 Investments Limited 44% 股权提供质押担保
		Lily Technology Co., Ltd			以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权提供质押担保
		Ryuki Technology Co., Ltd			以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权提供质押担保
		Outfit7 Investments Limited			以所持有的 Outfit7 Limited 100%股权提供质押担保
		Outfit7 Limited			以所持有（美国地区）的含知识产权、版权及专利在内的（包括开发中的）无形资产提供质押担保
	合计			116,196.62	

（2）本公司对外担保抵押资产情况

序号	被担保人	抵押/质押人	抵押、质押权人	担保金额（万元）	抵押品/质押品
1	浙江时代金泰环保科技有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司	8,900.00	百官街道市民大道 621 号商铺产权现房
2	浙江时代金泰环保科技有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司	950.00	存单 1000 万

3	浙江时代金泰环保科技有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	9,600.00	百官街道时代广场 8 幢 3 层-1 主房/百官街道时代广场 8 幢四层
4	浙江时代金泰环保科技有限公司	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司	4,050.00	百官街道时代广场 8 幢 4 层-2
5	浙江时代金泰环保科技有限公司	绍兴上虞和胜网络技术有限公司	温州银行股份有限公司	9,000.00	三亚市海棠区海棠北路亚特兰蒂斯酒店（二期）A-8 栋
	合计			32,495.00	

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1）对外担保情况

被担保方	担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,750.00	2026.03.23	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	450.00	2026.03.20	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,500.00	2026.03.23	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,200.00	2026.03.20	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	390.00	2026.03.20	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,200.00	2026.03.24	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,410.00	2026.03.24	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2025.11.24	2026.12.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2025.11.25	2026.12.24
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2025.11.25	2026.12.24
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,700.00	2025.11.25	2026.12.24
浙江时代金泰环保科技有限公司	5,000.00	2026.01.23	2027.01.22
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,500.00	2025.09.24	2026.09.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,500.00	2025.09.24	2026.09.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,500.00	2025.09.24	2026.09.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,300.00	2025.09.24	2026.09.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,250.00	2026.06.25	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,250.00	2026.06.26	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,250.00	2026.06.29	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,250.00	2026.06.30	2027.03.18
浙江时代金泰环保科技有限公司	5,000.00	2026.01.22	2027.01.21
浙江时代金泰环保科技有限公司	950.00	2026.01.16	2027.01.16

浙江时代金泰环保科技有限公司	9,000.00	2026.04.27	2027.04.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,000.00	2026.04.27	2027.04.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,695.00	2026.03.03	2027.03.02
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,490.00	2026.03.06	2027.03.05
浙江时代金泰环保科技有限公司	860.00	2025.08.18	2026.08.14
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,300.00	2026.06.17	2026.12.23
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,300.00	2026.06.17	2026.12.24
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2026.06.16	2026.12.22
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2026.06.16	2026.12.22
浙江飞达环保材料有限公司	1,000.00	2025.09.23	2026.09.22
浙江飞达环保材料有限公司	1,000.00	2025.10.11	2026.10.09
浙江飞达环保材料有限公司	1,000.00	2025.10.13	2026.10.12
浙江飞达环保材料有限公司	840.00	2025.10.17	2026.10.17
浙江飞达环保材料有限公司	770.00	2025.10.20	2026.10.20
浙江飞达环保材料有限公司	700.00	2025.10.21	2026.10.21
浙江飞达环保材料有限公司	690.00	2025.10.22	2026.10.22
合计	69,495.00		

说明：

公司分别于 2026 年 1 月 23 日、2026 年 2 月 10 日召开了第五届董事会第十七次会议、2026 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的议案》，公司及控股子公司为浙江时代金泰环保科技有限公司（以下简称“时代金泰”）及其全资子公司浙江飞达环保材料有限公司（以下简称“飞达环保”）对外融资提供合计最高不超过人民币 7.5 亿元的担保总额度，担保额度有效期自公司股东会审议通过之日起不超过一年。时代金泰方拟继续无偿为公司及控股子公司对外融资提供合计最高不超过人民币 10 亿元的担保总额度。

2）浙江时代金泰环保科技有限公司及其子公司为本公司银行贷款担保情况

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2025.07.25	2026.07.20	否
浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	3,500.00	2026.06.10	2026.12.31	否
浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	3,500.00	2026.06.11	2026.12.31	否
浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	3,900.00	2026.06.09	2026.12.09	否
浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	2,600.00	2026.06.12	2026.12.31	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	500.00	2026.05.08	2027.05.07	否

浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2026.03.30	2026.09.30	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2026.03.23	2026.09.18	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	500.00	2026.05.09	2027.05.07	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2026.03.02	2026.08.28	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2026.05.15	2027.05.14	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,700.00	2025.09.09	2026.09.08	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,300.00	2025.09.09	2026.09.08	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,500.00	2025.11.20	2026.11.19	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,500.00	2025.11.07	2026.11.05	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	3,000.00	2025.11.11	2026.11.10	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,800.00	2026.05.20	2027.01.08	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	500.00	2026.01.08	2026.07.08	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,500.00	2026.03.18	2027.01.11	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	2,300.00	2026.06.03	2027.01.03	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,300.00	2026.01.08	2027.01.08	否
浙江正境环保科技有限公司、浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	1,320.00	2025.10.31	2026.10.20	否
浙江正境环保科技有限公司、浙江时代金泰环保科技有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	3,000.00	2026.01.14	2026.12.29	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	9,300.00	2022.03.30	2030.03.28	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,150.00	2026.03.06	2027.03.05	否
合计	66,670.00			

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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

本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需

要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

根据不同业务经营的单元，本公司有 4 个报告分部，分别为：

- 移动互联网游戏分部，负责进行游戏的研发、运营、授权。
- 文化产业分部，负责推进 IP 衍生品与授权、亲子主题乐园等线下业务。
- 酒店与商场分部，负责运营雷迪森酒店及上虞时代广场物业。
- 总部及其他分部，负责子公司管控、投融资相关事宜。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	移动互联网游戏分部	文化产业分部	酒店与商场分部	总部及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	398,001,151.40	9,529,783.27	49,527,772.06	2,188,834.29	-11,763,646.53	447,483,894.49
营业成本	28,621,103.61	10,678,560.24	15,815,909.39	3,448,252.48	-651,989.84	57,911,835.88
利润总额	131,554,947.48	-4,064,009.96	1,044,622.63	-53,194,649.62	-1,230,408.96	74,110,501.57
净利润	108,395,148.53	-4,064,009.96	960,007.07	-53,194,649.62	-1,916,470.26	50,180,025.76
资产总额	2,147,254,962.39	78,301,952.05	622,869,701.42	16,161,698,130.74	16,771,409,003.41	2,238,715,743.19
负债总额	1,022,435,238.23	207,775,727.37	679,264,610.98	6,830,076,021.86	7,361,777,212.52	1,377,774,385.92
对外投资总额	67,446,686.60	1,947,560.12		10,487,561,686.63	10,255,256,039.42	301,699,893.93

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	6,524,157.12	4,602,956.78
1 至 2 年	539,757.23	813,642.27
2 至 3 年	987,404.09	5,883,650.46
3 年以上	29,845,458.05	24,498,120.77
合计	37,896,776.49	35,798,370.28

(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	4,804,99 8.76	12.68%	4,804,99 8.76	100.00%		4,804,99 8.76	13.42%	4,804,99 8.76	100.00%	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	33,091,7 77.73	87.32%	25,716,8 64.10	77.71%	7,374,91 3.63	30,993,3 71.52	86.58%	25,133,2 28.34	81.09%	5,860,14 3.18
其中：										
按账龄 组合计 计提坏 账准备 的应收 账款	33,091,7 77.73	87.32%	25,716,8 64.10	77.71%	7,374,91 3.63	30,993,3 71.52	86.58%	25,133,2 28.34	81.09%	5,860,14 3.18
合计	37,896,7 76.49	100.00%	30,521,8 62.86		7,374,91 3.63	35,798,3 70.28	100.00%	29,938,2 27.10		5,860,14 3.18

按单项计提坏账准备类别名称：

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
广州小朋网络 科技有限公司	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76	100.00%	对方公司可追 偿资产较少， 预计收回金额 较小
合计	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76	4,804,998.76		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	6,524,157.12	326,207.86	5.00%
1 至 2 年	539,757.23	53,975.72	10.00%
2 至 3 年	987,404.09	296,221.23	30.00%
3 年以上	25,040,459.29	25,040,459.29	100.00%
合计	33,091,777.73	25,716,864.10	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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	4,804,998.76					4,804,998.76
按组合计提坏账准备	25,133,228.34	583,635.76				25,716,864.10
合计	29,938,227.10	583,635.76	0.00	0.00		30,521,862.86

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	52.77%	20,000,000.00
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	7,073,873.44		7,073,873.44	18.67%	5,415,968.89
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	6,013,947.85		6,013,947.85	15.87%	300,697.39
广州小朋网络科技有限公司	4,804,998.76		4,804,998.76	12.68%	4,804,998.76
杭州嘻动网络科技有限公司	3,956.44		3,956.44	0.01%	197.82
合计	37,896,776.49	0.00	37,896,776.49	100.00%	30,521,862.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,161,683,370.70	1,190,469,457.81
合计	1,161,683,370.70	1,190,469,457.81

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方款项	1,161,207,045.02	1,190,468,057.81
押金保证金	349,698.14	344,698.14
备用金	496,237.56	
往来款		5,000.00

合计	1,162,052,980.72	1,190,817,755.95
----	------------------	------------------

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）	859,695,786.47	867,574,758.26
1 至 2 年	65,785,696.11	82,139,409.65
2 至 3 年	10,007,000.00	235,657,100.00
3 年以上	226,564,498.14	5,446,488.04
合计	1,162,052,980.72	1,190,817,755.95

3) 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)	
期初余额	348,298.14			348,298.14
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,311.88			21,311.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,610.02			369,610.02

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
绍兴欧飞特七网络科技有限公司	合并关联方款项	383,616,589.16	1 年以内	33.01%	
江西奋勇科技服务有限公司	合并关联方款项	236,371,800.00	3 年以上	20.34%	

浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	合并关联方款项	179,267,266.85	2 年以内	15.43%	
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	合并关联方款项	154,972,000.00	1 年以内	13.34%	
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	合并关联方款项	109,372,599.00	2 年以内	9.41%	
合计		1,063,600,255.01		91.53%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,762,252,182.06	5,255,067,889.78	3,507,184,292.28	8,761,952,182.06	5,255,067,889.78	3,506,884,292.28
对联营、合营企业投资	80,737,951.40	80,737,951.40	0.00	80,737,951.40	80,737,951.40	
合计	8,842,990,133.46	5,335,805,841.18	3,507,184,292.28	8,842,690,133.46	5,335,805,841.18	3,506,884,292.28

（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		
杭州哲信信息技术有限公司	1,042,783,527.87	2,320,216,472.13					1,042,783,527.87	2,320,216,472.13
金科国际（香港）有限公司	56,017,650.00						56,017,650.00	0.00
杭州每日给力科技有限公司	57,449,859.02	242,550,140.98					57,449,859.02	242,550,140.98
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	75,400,000.00						75,400,000.00	0.00
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	15,700,000.00						15,700,000.00	0.00
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	753,849,361.67	1,346,150,638.33					753,849,361.67	1,346,150,638.33
杭州逗宝网络科技有限公司	753,849,361.66	1,346,150,638.34					753,849,361.66	1,346,150,638.34
绍兴上虞和胜网络	4,998,424.66						4,998,424.66	0.00

技术有限公司									
United Luck Group Holdings Limited	642,349,107.40							642,349,107.40	0.00
广州金科文化科技有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	0.00
万锦商贸有限公司								0.00	0.00
奥飞特七网络科技有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	0.00
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	7,937,000.00		300,000.00					8,237,000.00	0.00
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	26,000,000.00							26,000,000.00	0.00
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	19,550,000.00							19,550,000.00	0.00
绍兴金猫人工智能科技有限公司	40,000,000.00							40,000,000.00	0.00
合计	3,506,884,292.28	5,255,067,889.78	300,000.00					3,507,184,292.28	5,255,067,889.78

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
深圳市星河互动科技有限公司		49,377,011.81										49,377,011.81
绍兴上虞	0.00										0.00	

远景创业投资企业（有限合伙）												
杭州猫衍科技有限公司		1,498,498.96										1,498,498.96
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		29,862,440.63										29,862,440.63
小计		80,737,951.40										80,737,951.40
合计		80,737,951.40								0.00		80,737,951.40

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,979,078.84		171,920.66	
合计	1,979,078.84		171,920.66	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

其中：				
授权收入	1,979,078.84		1,979,078.84	
合计	1,979,078.84		1,979,078.84	

5、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		-5,640.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,345,447.89
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		-364,780.27
合计		-2,715,869.01

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	10,374.58	
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）	696,433.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,322.32	
减：所得税影响额	117,587.47	
合计	502,897.81	--

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	6.68%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61%	0.01	0.01

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

☐适用 ☒不适用

4、其他