

证券代码：833420

证券简称：福藏股份

主办券商：中泰证券



# 福藏股份

NEEQ: 833420

## 北京福藏科技股份有限公司

Beijing Fuzang Technology Co.,Ltd



## 年度报告

## 2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	29
第九节	备查文件目录.....	47

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢培福、主管会计工作负责人贾培娟及会计机构负责人（会计主管人员）贾培娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，主要原因是亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）取得了联营企业南京智力网络科技发展有限公司（以下简称“南京智力”）未盖章的电子版财务报表，无法对该财务报表执行进一步的审计程序，无法对 2022 年末长期股权投资的账面价值和 2022 年度的投资收益获取充分适当的审计证据。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润-25,336,188.57 元。2020 年度、2021 年度、2022 年度净利润分别为-362,607.74 元、-195,947.68 元、-91,334.82 元，最近三年连续亏损。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

出现上述情形的主要原因是：1、南京智力网络科技发展有限公司未提供盖章的电子版财务报表；2、公司处于战略和产品转型期，在新开发的游戏产品尚未实现收入的情况，公司原有网络游戏运营业

务因推广力度减小使得游戏台用户充值金额较低，公司本年度营业收入降低，公司仍连续亏损。

针对审计报告上述事项，公司已经积极采取措施应对，具体如下：

（一）积极与南京智力网络科技发展有限公司进行沟通，争取获取盖章的财务报表。

（二）加强自有平台的技术升级和改造

目前公司自主研发的游戏平台有稳定的充值收入，公司对百玩平台除了正常维护外，还在进行进一步的调整，进一步升级云服务器，使得平台运营的游戏更稳定和快捷，争取给玩家带来更好的游戏体验，力争取得稳定的现金流。

（三）本公司最大限度的缩减人工成本和房租费用，最大限度的保证公司有充足的现金流维持主打游戏的运营。

（四）公司正在积极寻求其他领域的技术服务合作，增强公司的持续经营能力，目前公司的充值收入尚能覆盖成本费用，综合来看 2023 年本公司具备持续经营能力。

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带有持续经营重大不确定性段落的保留意见对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
连续亏损的风险	<p>2020 年度、2021 年度、2022 年度公司连续亏损，其中 2020 年度报表净利润为-36.26 万元，2021 年度报表净利润为 -19.59 万元，2022 年度为-9.13 万元，扣除非经常性损益影响，2022 年实际亏损 9.13 万元，如果没有新业务支持，2023 年将进一步亏损。</p> <p>应对措施：公司正在积极寻求项目合作，增强公司持续经营能力。</p>
收入来源依赖部分主打游戏的风险	<p>公司收入基本来自于自主开发的百玩平台上运行的几款主要游戏。鉴于公司现阶段经营业绩依赖于部分主打游戏的情况较为突出，该等产品运营情况的变化将会对公司经营业绩产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司正在挖掘其他领域技术服务，形成新的收入来</p>

	源。
经营业绩持续下滑的风险	<p>报告期内，鉴于网络游戏行业竞争的加剧以及百玩平台运营游戏已过最佳周期，使得百玩平台注册用户数量增长乏力，用户充值金额急剧减少，本期仅实现营业收入 52.08 万元，较上期 92.82 万元减少较多，虽公司本期严格控制成本费用，但本期仍有亏损。因为公司近期没有新产品上线，且老游戏也无力推广，所以有可能公司业绩进一步下滑。</p> <p>应对措施：积极需求新的收入增长点，减少业绩持续下滑的风险</p>
货币资金持续减少的风险	<p>2020 年度、2021 年度、2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为： -26.03 万元、-13.71 万元、-0.06 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金账面余额仅为 39.10 万元，比上期的 39.17 万元基本持平，资金不足给公司带来很大的经营风险。</p> <p>应对措施：公司要努力寻找能够带来稳定现金流的新项目的同时还要控制成本支出，减少货币资金减少带来的经营风险。</p>
市场竞争风险	<p>近年来，网络游戏行业市场发展迅速，绝大部分企业规模较小，市场竞争激烈，如果公司不能在未来的发展中迅速做大做强、提高产品影响力、寻找新的利润增长点，将可能面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：开拓新的技术服务项目，分散市场竞争的风险。</p>
技术人才缺乏的风险	<p>公司专注于网络游戏的运营及相关服务，经过近几年的业务积累，使公司在设计改造游戏、平台运营等方面形成了一定的技术积累。但随着市场竞争的加剧，以及公司业绩的持续走弱，技术人员基本离职。</p> <p>应对措施：早期采取技术外包的模式来应对技术人才不足的状况。</p>
持续经营能力风险	<p>公司近几年处于战略和产品转型期间，在新的游戏产品未实现收入及盈利的情况下，原有业务收入持续大幅下滑，导致公司</p>

	<p>近三年营业收入较低且持续亏损。公司如果不能加快新产品的推广并迅速获得游戏玩家的认可，以此获取资金的流入，则持续经营能力将存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：只有积极开发新项目，才能形成新的利润增长点，增加公司持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司	指	北京福藏科技股份有限公司
南京智力	指	南京智力网络科技发展有限公司（公司之联营企业）
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末、本期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2021 年 12 月 31 日
百玩、百玩平台、平台	指	公司自主开发的可同时支持移动端和 PC 端的跨界游戏运营平台
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京福藏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Fuzang Technology Co.,Ltd.
	BJFZ
证券简称	福藏股份
证券代码	833420
法定代表人	谢培福

### 二、 联系方式

董事会秘书	贾培娟
联系地址	北京市海淀区海淀南路 19 号 3 层 3009 室
电话	010-88570496
传真	010-88570330
电子邮箱	1784732757@qq.com
公司网址	www.jqbar.com
办公地址	北京市海淀区海淀南路 19 号 3 层 3009 室
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 4 日
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-I6490）-其他互联网服务-I6490）
主要业务	网络游戏、应用程序的运营及相关服务
主要产品与服务项目	网络游戏、应用程序的运营及相关服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢培福）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢培福），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086843867754	否
注册地址	北京市海淀区海淀南路 19 号 3 层 3009 室	否
注册资本	24,700,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦 0531-87995538	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洪义	董亮
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	520,757.36	928,168.08	-43.89%
毛利率%	92.04%	67.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-91,334.82	-195,947.68	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-242,198.63	-195,747.68	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.03%	23.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-34.55%	18%	-
基本每股收益	-0.003	-0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,446,224.92	1,436,009.69	0.71%
负债总计	790,977.69	689,427.64	14.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	655,247.23	746,582.05	-12.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.03	0%
资产负债率%（母公司）	54.69%	48.01%	-
资产负债率%（合并）	54.69%	48.01%	-
流动比率	0.54	0.60	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-629.92	-137,061.09	-
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.71%	-8.64%	-
营业收入增长率%	-43.89%	4.59%	-
净利润增长率%	-	-	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,700,000	24,700,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	863.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	150,863.81
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	150,863.81

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

### 1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于互联网信息服务行业中的网络游戏运营商及开发商，公司在对游戏进行设计、改造和运营过程中积累了丰富的经验和技術储备。截至目前，公司拥有 21 项软件著作权，并具备网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可等经营资质。公司目前主要依靠“百玩平台”为网络游戏玩家提供多选择的网络游戏体验服务。同时公司依靠“百玩平台”以及与众多的信息服务推广商合作，采取移动端、PC 端推广方式开拓业务。为提高用户体验，公司采取虚拟道具收费模式，收入来源为玩家通过银行借记卡、信用卡、手机支付等多种方式充值并用于游戏消费的充值款。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	391,045.95	27.04%	391,675.87	27.28%	-0.16%

应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	1,020,218.99	70.54%	1,020,218.99	71.05%	0%
固定资产					
在建工程					
无形资产					
商誉					
其他流动资产	34,959.98	2.42%	24,114.83	1.68%	44.97%
短期借款					
长期借款					
应付账款	371,744.80	25.70%	259,280.00	18.06%	43.38%
应付职工薪酬	33,000.00	2.28%	43,175.00	3.01%	-23.57%
合同负债	357,551.32	24.72%	379,471.10	26.43%	-5.78%
其他流动负债	21,453.08	1.48%			
应交税费	0.01	0.00%	4,387.38	0.31%	-100.00%
其他应付款	7,228.48	0.5%	3,114.16	0.22%	132.12%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：本期末较上期末基本持平，本期经营活动现金净流出 0.06 万元。
- (2) 应付账款：本期末较上期增加 11.24 万元，主要为计提主办券商督导费及应付运营商的游戏分成由于疫情原因没有付出。
- (3) 其他流动资产：本期末较上期末增加 1.08 万元，主要是本期认证抵扣的进项税减少。
- (4) 其他应付款：主要是住房公积金账户未及时扣款所致。
- (5) 应付职工薪酬：本期末较上期末减少 1.02 万，主要是由于降薪所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	520,757.36	-	928,168.08	-	-43.89%
营业成本	41,430.93	7.96%	298,562.61	32.17%	-86.12%
毛利率	92.04%	-	67.83%	-	-
销售费用	0		1,660.00	0.18%	-100%
管理费用	716,560.17	137.60%	833,891.58	89.84%	-14.07%

研发费用	0				
财务费用	4,964.89	0.95%	6,562.28	0.71%	-24.34%
信用减值损失	0				
资产减值损失	0				
其他收益	863.81	0.17%			
投资收益	0		16,760.71	1.81%	-100%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-241,334.82	-46.34%	-195,747.68	-21.09%	
营业外收入	150,000.00	28.80%			
营业外支出	0		200.00	0.02%	-100%
净利润	-91,334.82	-17.54%	-195,947.68	-21.11%	
利润总额	-91,334.82	-17.54%	-195,947.68	-21.11%	
所得税费用					

#### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年减少 40.74 万元，减少比例为 43.89%，降幅较大，主要由于老游戏生命周期已过，玩家持续减少所致。
- (2) 营业成本较上年降低 25.71 万元，下降比例为 86.12%，主要原因由于业务较少，本报告期没有其他研发项目，只有游戏运营成本所致。
- (3) 本年毛利率较上年上升 24.21 个百分点，本报告期没有其他研发项目，只有游戏运营成本所致。
- (4) 净利润：本期亏损 9.13 万元，比上期减少 10.46 万元，主要是由于降薪控制费用所致。
- (5) 营业外收入：本期确认 15 万元营业外收入，主要是上海紫絮财务咨询有限公司为公司代付主办券商持续督导费，该款项不再退回。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	520,757.36	928,168.08	-43.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	41,430.93	298,562.61	-86.12%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
游戏运营服务	520,757.36	41,430.93	92.04%	-43.89%	-86.12%	24.21%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

收入构成没有变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	17297107-蜀. 刘备	133,788.00	25.69%	否
2	13901655550	95,541.60	18.35%	否
3	11101549-勇仕	47,317.20	9.09%	否
4	Leafma123	29,175.60	5.60%	否
5	1075142898	7,368.0	1.41%	否
合计		313,190.40	60.14%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	锐战科技（上海）有限公司	379,296.00	100%	否
合计		379,296.00	100%	-

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-629.92	-137,061.09	
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额			

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-0.06 万元，与上期-13.71 万元相比减少经营性现金流出 13.65 万元，主要是由于公司收入下降及人工成本降低导致。净利润与经营活动现金流量净额差异主要是由于经营性应付项目增加和长投减值所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京智力网络科技发展有限公司	参股公司	计算机技术开发技术服务	10,270,000.00	8,124,504.28	7,025,599.04	3,588,457.89	664,378.45

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

对公司持续经营产生重大影响的事项说明：

- 1、营业收入低于 100 万，由于百玩平台没有新项目合作，老款游戏有一定的生命周期，我们已经采取硬件升级和服务升级的措施，减缓收入下滑的速度；
- 2、虽然已连续三个年度亏损，但亏损额并未逐年扩大，公司努力减少成本费用，降低亏损；公司管理层认为本公司 2023 年具备持续经营能力，理由如下：目前公司自主研发的游戏平台收入虽然下降较多，但公司努力缩减成本费用，同时也正在积极寻求其他项目合作以保证公司的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月31日		挂牌	减少并规范关联交易承诺函	减少并规范关联交易	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司控股股东、实际控制人谢培福签署了《避免同业竞争承诺函》及《减少并规范关联交易承诺函》。报告期内，相关人员均严格履行相关承诺，未发生违背承诺事项的行为。

**第五节 股份变动、融资和利润分配****一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,420,330	34.09%		8,420,330	34.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,279,945	13.28%		3,279,945	13.28%
	董事、监事、高管	1,505,465	6.10%	-9,000	1,496,465	6.06%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,279,670	65.91%		16,279,670	65.91%
	其中：控股股东、实际控制人	9,905,835	40.1%		9,905,835	40.1%
	董事、监事、高管	4,516,395	18.29%		4,516,395	18.29%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		24,700,000	-	-9,000	24,700,000	-
普通股股东人数						46

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢培福	13,185,780		13,185,780	53.38%	9,905,835	3,279,945	0	0
2	赵长贵	5,527,860	-9,000	5,518,860	22.34%	4,145,895	1,372,965	0	0
3	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,700		2,000,700	8.1%	0	2,000,700	0	0
4	王江	1,857,440		1,857,440	7.52%	1,857,440	0	0	0
5	耿佳	494,000		494,000	2%	370,500	123,500	0	0
6	中山市广安居企业投资管理有限公司		413,876	413,876	1.68%		413,876	0	0
7	刘桂云	349,920		349,920	1.42%		349,920	0	0
8	舒来生	148,200		148,200	0.6%	0	148,200	0	0
9	兰宇	136,000		136,000	0.55%		136,000	0	0
10	陈六华	533,612	-416,077	117,535	0.48%	0	117,535	0	0
	<b>合计</b>	<b>24,233,512</b>	<b>-11,201</b>	<b>24,222,311</b>	<b>98.07%</b>	<b>16,279,670</b>	<b>7,942,641</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
谢培福	董事长、总经理	男	否	1973 年 6 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
赵长贵	董事	男	否	1963 年 10 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
程鹏	董事	男	否	1979 年 12 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
耿佳	董事	女	否	1981 年 1 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
陈德全	董事	男	否	1980 年 5 月	2019 年 11 月 8 日	2021 年 6 月 5 日
李好泉	监事	男	否	1990 年 1 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
李慧萍	职工监事	女	否	1991 年 7 月	2019 年 4 月 15 日	2021 年 6 月 5 日
潘忠恒	监事会主席	男	否	1970 年 11 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
贾培娟	董秘财务总监	女	否	1966 年 5 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东担任公司董事的有：公司控股股东、实际控制人谢培福担任公司董事长、总经理，持股数量 13,185,780 股，持股比例 53.38%，董事赵常贵持股数量 5,518,860 股，占股比例 22.34%，董事耿佳持股数量 494,000 股，占股比例 2%，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	谢培福担任公司董事长及总经理；贾培娟担任公司财务负责人及董事会秘书。

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	3	0	0	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	2	2
专科	1	1
专科以下		
员工总计	3	3

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

在薪酬政策方面，薪酬激励的基本遵循为公司创造突出业绩，并与公司价值观高度匹配的员工。  
公司暂无员工培训计划，暂无需承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司遵照执行了现有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规范制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及公司各项内控管理制度的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单及环保、食品药品、产品质量领域严重失信者名单的失信联合惩戒对象的情形，符合任职全国股转系统挂牌公司的资格。截至报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会成员中程鹏由外部投资机构启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）委派，其很好的履行了董事职责，对公司内部治理的提升起到了较大的作用。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章



程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东特别是中小股东 提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，根据 不同事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022 年 7 月 22 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，为提高公司治理水平，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。详见《拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-020）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	公司 2021 年度股东大会在 2022 年 7 月 22 日召开并于 2022 年 7 月 25 日披露年度股东大会决议公告，公告编号：2021-024
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	

独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规、《公司章程》和公司相关内部控制制度的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行审计，出具了带有持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告（报告编号：亚会审字（2023）第 02110428 号），主要原因是亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）取得了联营企业南京智力网络科技发展有限公司（以下简称“南京智力”）未盖章的电子版财务报表，无法对该财务报表执行进一步的审计程序，无法对 2022 年末长期股权投资的账面价值和 2022 年度的投资收益获取充分适当的审计证据。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润-25,336,188.57 元。2020 年度、2021 年度、2022 年度净利润分别为-362,607.74 元、-195,947.68 元、-91,334.82 元，最近三年连续亏损。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会出具了关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明。

公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面意见：

- 1、监事会对董事会出具的关于 2022 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明无异议。
- 2、董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。
- 3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告所涉事项及问题，切实维护公司及全体股东

利益，尤其是中小股东利益。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本期虽然没有新项目投入运营，但对原游戏平台进行了许多技术方面改进，比如充值更加快捷，游戏中很少卡顿更加流畅等，尤其是服务器升级为海外阿里云后，使得平台整体运行速度更快，更稳定，玩家在游戏中更加顺畅，使玩家取得良好的用户体验，从而稳定充值，使收入减缓下滑，同时缩减成本，努力缩小亏损幅度，尽量做到收支平衡。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02110428 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 6 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洪义	董亮
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	3 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02110428 号

北京福藏科技股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

我们审计了北京福藏科技股份有限公司（以下简称“福藏股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福藏股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十所述，我们取得了联营企业南京智力网络科技发展有限公司（以下简称“南京智力”）未盖章的电子版财务报表，我们无法对该财务报表执行进一步的审计程序，无法对 2022 年末长期股权投资的账面价值和 2022 年度的投资收益获取充分适当的审计证据。

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

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

### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润-25,336,188.57 元。2020 年度、2021 年度、2022 年度净利润分别为-362,607.74 元、-195,947.68 元、-91,334.82 元，最近三年连续亏损。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

福藏股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福藏股份的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洪义

中国注册会计师：董亮

中国·北京

二〇二三年六月十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	391,045.95	391,675.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（二）		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（三）	34,959.98	24,114.83
<b>流动资产合计</b>		<b>426,005.93</b>	<b>415,790.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（四）	1,020,218.99	1,020,218.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	五（五）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（六）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,020,218.99</b>	<b>1,020,218.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,446,224.92</b>	<b>1,436,009.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（七）	<b>371,744.80</b>	<b>259,280.00</b>
预收款项			
合同负债	五（八）	<b>357,551.32</b>	<b>379,471.10</b>
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（九）	<b>33,000.00</b>	<b>43,175.00</b>
应交税费	五（十）	<b>0.01</b>	<b>4,387.38</b>
其他应付款	五（十一）	<b>7,228.48</b>	<b>3,114.16</b>
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			
其他流动负债	五（十二）	<b>21,453.08</b>	
<b>流动负债合计</b>		<b>790,977.69</b>	<b>689,427.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		790,977.69	689,427.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十三）	24,700,000.00	24,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十四）	1,291,435.80	1,291,435.80
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	五（十五）	-25,336,188.57	-25,244,853.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		655,247.23	746,582.05
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		655,247.23	746,582.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,446,224.92	1,436,009.69

法定代表人：谢培福

主管会计工作负责人：贾培娟

会计机构负责人：贾培娟

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五（十六）	520,757.36	928,168.08
其中：营业收入		520,757.36	928,168.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（十六）	762,955.99	1,140,676.47
其中：营业成本		41,430.93	298,562.61
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			
销售费用	五（十七）	0	1,660.00
管理费用	五（十八）	716,560.17	833,891.58
研发费用			
财务费用	五（十九）	4,964.89	6,562.28
其中：利息费用			
利息收入			527.27
加：其他收益	五（二十）	863.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十一）		16,760.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十二）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-241,334.82</b>	<b>-195,747.68</b>
加：营业外收入	五（二十三）	150,000.00	
减：营业外支出	五（二十四）	0	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-91,334.82</b>	<b>-195,947.68</b>
减：所得税费用	五（二十五）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-91,334.82</b>	<b>-195,947.68</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-91,334.82</b>	<b>-195,947.68</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-91,334.82</b>	<b>-195,947.68</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,334.82	-195,947.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.003	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.003	-0.01

法定代表人：谢培福

主管会计工作负责人：贾培娟

会计机构负责人：贾培娟

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,536.10	924,035.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	509,427.33	425,474.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,060,963.43</b>	<b>1,349,510.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,430.93	43,337.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		519,611.23	862,978.83
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十六）	500,551.19	580,255.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,061,593.35</b>	<b>1,486,571.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-629.92</b>	<b>-137,061.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-629.92</b>	<b>-137,061.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		391,675.87	528,736.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>391,045.95</b>	<b>391,675.87</b>

法定代表人：谢培福

主管会计工作负责人：贾培娟

会计机构负责人：贾培娟

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											少数 股 东 权 益	所有者权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,700,000.00				1,291,435.80						-25,244,853.75		746,582.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,700,000.00				1,291,435.80						-25,244,853.75		746,582.05
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											-91,334.82		-91,334.82
(一) 综合收益总额											-91,334.82		-91,334.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资 本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													



一、上年期末余额	24,700,000.00				1,291,435.80						-25,048,906.07		942,529.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,700,000.00				1,291,435.80						-25,048,906.07		942,529.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-195,947.68		-195,947.68
（一）综合收益总额											-195,947.68		-195,947.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													



4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>24,700,000.00</b>				<b>1,291,435.80</b>						<b>-25,244,853.75</b>		<b>746,582.05</b>

法定代表人：谢培福

主管会计工作负责人：贾培娟

会计机构负责人：贾培娟

## 北京福藏科技股份有限公司

### 2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京福藏科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是2015年5月份由北京集趣信息技术有限责任公司整体改制变更的股份有限公司,公司注册资本1,300.00万元;2015年8月31日,经全国中小企业股份转让系统同意挂牌转让,股票代码833420,证券简称“集趣股份”;2016年9月7日,公司以资本公积金向全体股东每10股转增9股,转增后公司注册本2,470.00万元;2017年3月6日,公司由“北京集趣信息技术股份有限公司”更名为“北京百玩游戏科技股份有限公司”;2019年11月1日,公司由“北京百玩游戏科技股份有限公司”更名为“北京福藏科技股份有限公司”;公司注册地:北京市海淀区海淀南路19号第三层3009室;公司法定代表人:谢培福;公司的实际控制人为谢培福。

截至2022年12月31日止,公司累计发行股本总数2,470.00万股,注册资本为2,470.00万元。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事网络游戏平台运营业务。本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术服务;图文设计;销售自行开发后的产品;设计、制作、代理、发布广告;销售食用农产品;餐饮管理;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);企业策划;承办展览展示活动;会议服务;利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至2021年06月07日);互联网信息服务;销售食品;国内旅游业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;国内旅游业务、销售食品、互联网信息服务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年6月12日决议批准报出。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年

修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

## (二) 持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日,公司未分配利润-25,336,188.57 元。2020 年度、2021 年度、2022 年度净利润分别为-362,607.74 元、-195,947.68 元、-91,334.82 元,最近三年连续亏损。这些事项或情况,表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司有较为稳定的游戏平台运营收入,毛利率较高,能获取一定的毛利,公司董事会决定继续削减管理层薪酬,控制费用,以保证报告期末起 12 个月内的持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指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及价值变动风险很小的投资。

### (六) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、外币报表折算

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

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

### （七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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。

#### 2、金融资产的确认和计量

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。

### **3、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。

### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对

价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### 3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：



项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

## (九) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注三、（八）金融工具减值。

## (十) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	19.00-31.67

### 3、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十三) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十四) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十六)“租赁”。

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括专利、软件、软件著作权等。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
版权	3-5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

### （十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十七）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十八）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十六）“租赁”。

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

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

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

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

## （二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。



### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(二十二) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### **2. 可变对价**

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### **3. 重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7. 特定交易的收入处理原则

##### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

##### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

##### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相

关信息后，予以合理估计。

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司与游戏开发商合作，通过公司的“百玩平台”发展注册用户（简称“玩家”），面向玩家提供游戏的入口及运营服务来向玩家收取费用，并支付给游戏开发商分成。首先玩家从百玩平台充值，兑换成金币；此后，玩家从百玩平台账户将金币充值到游戏，供其在游戏中消费使用。月末，百玩平台统计玩家充值游戏的金币数量与游戏开发商核对一致后，根据金币与人民币的兑换价格及协议约定的分成比例，分成给游戏开发商，公司采用净额法，将充值到游戏的金币数和当期的金币与人民币的换算价格换算成人民币扣减对游戏开发商的分成后确认为收入。

## (二十三) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满

足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

## 2. 合同取得成本

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

## 3. 合同成本摊销

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

## 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 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) 本公司作为出租人

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。

## (二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司报告期内财务报表无影响。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文



《财政部、税务总局关于实施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 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,129.42	24,129.42
银行存款	10,283.17	150,479.22
其他货币资金	356,633.36	217,067.23
合计	391,045.95	391,675.87
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金为存放于第三方支付平台支付宝的款项。

### （二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1—2 年	
2—3 年	13,039.94
3—4 年	
4—5 年	44,342.67
5 年以上	
小计	57,382.61
减：坏账准备	57,382.61

账龄	期末余额
合计	

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	44,342.67	44,342.67
充值款	13,039.94	13,039.94
小计	57,382.61	57,382.61
减：坏账准备	57,382.61	57,382.61
合计		

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		57,382.61		57,382.61
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额		57,382.61		57,382.61

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	57,382.61				57,382.61
合计	57,382.61				57,382.61

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京时代网络大厦物业管理有 限公司	押金	44,342.67	4-5 年	77.28	44,342.67
天津易游酷信息技术有限公司	充值款	13,039.94	2-3 年	22.72	13,039.94
合计		57,382.61		100.00	57,382.61

(三) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		24,114.83
增值税留抵税额	24,771.30	
待取得认证发票的进项税额	10,188.68	
合计	34,959.98	24,114.83

## (四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	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	其他			
一、联营企业											
南京智力网络 科技发展有限公司	1,478,926.54								1,478,926.54		458,707.55
合计	1,478,926.54								1,478,926.54		458,707.55

**(五) 无形资产**

项目	版权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	4,000,000.00	4,000,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,000,000.00	4,000,000.00
二、累计摊销		
1.上年年末余额	3,133,333.22	3,133,333.22
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,133,333.22	3,133,333.22
三、减值准备		
1.上年年末余额	866,666.78	866,666.78
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	866,666.78	866,666.78
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.上年年末账面价值		

**(六) 递延所得税资产/递延所得税负债**

## 1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	516,090.16	516,090.16
可抵扣亏损	5,107,726.67	10,491,871.10
合计	5,623,816.83	11,007,961.26

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项目	期末余额	上年年末余额
2022 年		5,475,479.25

项目	期末余额	上年年末余额
2023 年	4,046,632.67	4,046,632.67
2024 年	243,529.05	243,529.05
2025 年	530,482.45	530,482.45
2026 年	195,747.68	195,747.68
2027 年	91,334.82	
合计	5,107,726.67	10,491,871.10

### (七) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	191,744.80	159,280.00
服务费	180,000.00	100,000.00
合计	371,744.80	259,280.00

#### 2、报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### (八) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	357,551.32	379,471.10
合计	357,551.32	379,471.10

### (九) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,175.00	485,873.15	496,048.15	33,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		19,175.70	19,175.70	
合计	43,175.00	505,048.85	515,223.85	33,000.00

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,175.00	466,662.08	480,837.08	29,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		14,211.07	14,211.07	
其中：医疗保险费		13,746.23	13,746.23	
工伤保险费		464.84	464.84	
生育保险费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		5,000.00	1,000.00	4,000.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	43,175.00	485,873.15	496,048.15	33,000.00

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		18,594.62	18,594.62	
2.失业保险费		581.08	581.08	
合计		19,175.70	19,175.70	

## (十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	0.01	4,387.38
合计	0.01	4,387.38

## (十一) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,228.48	3,114.16
合计	7,228.48	3,114.16

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	7,228.48	3,114.16
合计	7,228.48	3,114.16

## (2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## (十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税销项税额	21,453.08	
合计	21,453.08	

## (十三) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	24,700,000.00						24,700,000.00

## (十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	1,277,008.80			1,277,008.80
二、其他资本公积	14,427.00			14,427.00
其中：长期股权投资 其他权益变动	14,427.00			14,427.00
合计	1,291,435.80			1,291,435.80

## (十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,244,853.75	-25,048,906.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,244,853.75	-25,048,906.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,334.82	-195,947.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,336,188.57	-25,244,853.75

## (十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	520,757.36	41,430.93	928,168.08	298,562.61
其他业务				
合计	520,757.36	41,430.93	928,168.08	298,562.61

## (十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通费		660.00
办公费		1,000.00
合计		1,660.00

## (十八) 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	505,048.85	573,858.76
咨询服务费	211,511.32	257,299.62
办公费		2,733.20
合计	716,560.17	833,891.58

**(十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	436.72	527.27
手续费及其他	5,401.61	7,089.55
合计	4,964.89	6,562.28

**(二十) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费返还	863.81		与收益相关
合计	863.81		

**(二十一) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		16,760.71
合计		16,760.71

**(二十二) 营业外收入**

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
捐赠收入	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00

**(二十三) 营业外支出**

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
罚款滞纳金		200.00	
合计		200.00	

**(二十四) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-91,334.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,283.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,283.37
所得税费用	

## (二十五) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	358,126.80	423,396.12
捐赠	150,000.00	
银行存款利息	436.72	527.27
汇算清缴退所得税		1,550.80
个税手续费返还	863.81	
合计	509,427.33	425,474.19

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	346,831.20	401,823.54
付现销售费用和管理费用	148,318.38	171,142.04
银行手续费	5,401.61	7,089.55
罚款滞纳金		200.00
合计	500,551.19	580,255.13

## (二十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

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	-91,334.82	-195,947.68
加: 资产减值准备		
信用减值损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-16,760.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,845.15	15,501.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,550.05	60,145.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-629.92	-137,061.09
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	391,045.95	391,675.87
减：现金的上年年末余额	391,675.87	528,736.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-629.92	-137,061.09

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,412.59	174,608.64
其中：库存现金	24,129.42	24,129.42
可随时用于支付的银行存款	10,283.17	150,479.22
二、现金等价物	356,633.36	217,067.23

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	391,045.95	391,675.87
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

### (二十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京智力网络科技发展有限公司	南京市高 新开发区	南京市高 新开发区	计算机技术开发、技术服务	16.03		权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京智力网络科技 发展有限公司	南京智力网络科技 发展有限公司
流动资产	6,905,069.57	6,243,275.51
其中：现金和现金等价物	140,103.20	280,716.01
非流动资产	1,219,437.71	1,229,386.06
资产合计	8,124,504.28	7,472,661.57
流动负债	1,098,905.24	1,111,440.98
非流动负债		
负债合计	1,098,905.24	1,111,440.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,025,599.04	6,361,220.59
按持股比例计算的净资产份额	1,126,490.17	1,019,963.20
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,588,457.89	5,965,579.82
财务费用	547.64	358.20

所得税费用		
净利润	664,378.45	104,531.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	664,378.45	104,531.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

### （二）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
谢培福	实际控制人、董事长、总经理、持有公司 53.38% 股份的股东
赵常贵	持有公司 22.38% 股份的股东、董事
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 8.10% 股份的股东
王江	持有公司 7.52% 股份的股东
陈德全	董事
程鹏	董事
耿佳	董事
潘中恒	监事会主席
李好泉	监事
李慧萍	职工代表监事
贾培娟	财务总监、董事会秘书

### （三）关联交易情况

#### 1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	505,048.85	573,858.76

## 八、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

我们取得了联营企业南京智力网络科技发展有限公司（以下简称“南京智力”）未盖章的电子版财务报表，未能取得进一步的财务及其他相关资料，对长期股权投资的账面价值以及本年需要确认的投资收益无法进行确认。

除上述事项外，本公司不存在其他应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	863.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	150,863.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	150,863.81	

### （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.03	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.55	-0.01	-0.01

北京福藏科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年六月十二日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区海淀南路 19 号 3 层 3009 室。

北京福藏科技股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 14 日