



安趣股份

NEEQ : 835804

北京安趣科技股份有限公司

Anqu Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙祖德、主管会计工作负责人李梅及会计机构负责人（会计主管人员）李梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
安趣科技、股份公司、本公司、公司	指	北京安趣科技股份有限公司
三会	指	北京安趣科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、治理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京安趣科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
浩歌通途	指	北京浩歌通途信息技术有限公司
小牛快跑	指	北京小牛快跑科技有限公司
广州分公司（分公司）	指	北京安趣科技股份有限公司广州分公司
移动游戏	指	运行于手机上的游戏软件
CP	指	内容提供商，就是游戏的原始制作者，他们会把游戏给其他公司代理
CPS	指	游戏渠道商对游戏进行分销，以游戏的销售量进行分成的一种模式。行业内术语意思为“移动游戏资源渠道商”
PC	指	Personal Computer，即个人电脑
WAP	指	Wireless Application Protocol，即无线应用协议，是一个开放式标准协议，利用它可以把网络上的信息传送到移动电话或其他无线通讯终端
APP	指	Application 的简称，即智能手机的第三方应用程序
ASO	指	专门进行关键词搜索排名优化
SDK	指	Software Development Kit，中文意思为软件开发工具包。广义上指辅助开发某一类软件的相关文档、范例和工具的集合
苹果公司、Apple	指	Apple Inc.（包括在中国地区苹果公司）
谷歌公司、Google	指	GOOGLE ASIA PACIFIC PTE LTD
星辉科技、360	指	北京世界星辉科技有限责任公司
天津多酷	指	天津多酷紫桐科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京安趣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Anqu Technology Co.,Ltd		
	Anqu Technology		
法定代表人	孙祖德	成立时间	2011年3月11日
控股股东	控股股东为（孙祖德）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙祖德），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6422 互联网游戏服务		
主要产品与服务项目	移动游戏联营业务、移动游戏分发业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安趣股份	证券代码	835804
挂牌时间	2016年2月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 010-5783 9171		
联系方式			
董事会秘书姓名	李梅	联系地址	北京市海淀区马连洼北路 138 号院 1 号楼 7 层 708
电话	010-82602182	电子邮箱	user@anqu.com
传真	010-82602182		
公司办公地址	北京市海淀区马连洼北路 138 号院 1 号楼 7 层 708	邮政编码	100086
公司网址	www.anqu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110107571290646R		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0171		
注册资本（元）	39,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6422 互联网游戏服务”。公司主要经营移动游戏联营业务、移动游戏分发业务。

1、移动游戏联营业务：公司为了进一步加强对游戏玩家的管理，缩短移动游戏分发业务中公司与移动游戏资源平台、移动游戏开发商之间的产业链，提升公司的业务能力，利用公司自主研发安趣支付 SDK 软件著作权，拓展与游戏开发商之间的移动游戏联营业务。在移动游戏联营业务中，公司利用自身积累的游戏分发渠道和游戏玩家资源，为移动游戏开发商开发的游戏进行推广，实现游戏玩家通过公司的 SDK 服务平台向公司支付宝及微信账户进行充值，从而实现游戏联营收入。公司与移动游戏开发商约定所实现充值额的分成比例，形成游戏联营分成成本；该项业务开展后，移动游戏充值玩家将作为公司的客户，公司的收入来源中也包括移动游戏玩家的充值收入。

2、移动游戏分发业务：公司与游戏资源平台进行接触洽谈，由游戏玩家下载嵌有公司识别代码的游戏而产生充值额，游戏资源平台按照约定的比例向公司进行分成，形成公司营业收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	471,113.92	118,556.48	297.38%
毛利率%	44.47%	99.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,739,125.61	-1,133,979.69	-53.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,836,718.57	-1,233,016.86	-48.96%
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）	-8.49%	-4.89%	-
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）	-8.96%	-5.32%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	21,342,333.80	22,673,694.29	-5.87%
负债总计	1,723,783.64	1,316,018.52	30.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,618,550.16	21,357,675.77	-8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.55	-9.09%
资产负债率%（母公司）	7.61%	5.49%	-
资产负债率%（合并）	8.08%	5.80%	-
流动比率	8.22	11.67	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,240.82	-1,011,266.78	-65.66%
应收账款周转率	13.41	2.95	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.87%	-4.68%	-
营业收入增长率%	297.38%	-97.17%	-
净利润增长率%	-53.36%	-0.71%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,280,994.12	57.54%	14,973,957.63	66.04%	-17.98%
应收票据					
应收账款	41,404.80	0.19%	28,854.49	0.13%	43.50%
交易性金融资产	1,073,300.00	5.03%			
长期股权投资	131,956.85	0.62%	139,229.26	0.61%	-5.22%
固定资产	7,035,970.95	32.97%	7,172,593.27	31.63%	-1.90%
预付款项	414,309.67	1.94%	51,025.23	0.23%	711.97%
其他应收款	45,000.00	0.21%	5,000.00	0.02%	800.00%
其他流动资产	319,397.41	1.50%	303,034.41	1.34%	5.40%
应付账款	1,296,162.32	6.07%	1,282,418.52	5.66%	1.07%
预收款项	82,568.80	0.39%			
应付职工薪酬	307,603.60	1.44%	30,633.29	0.14%	904.15%
应交税费	4,762.42	0.02%	437.71	0.00%	988.03%
其他应付款	32,686.50	0.15%	2,529.00	0.01%	1,192.47%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额比上年年末余额减少269.30万元，主要影响因素如下：
- （1）本期尚未赎回的理财金额107.33万元；
- （2）本期公司拓展新业务，支付的职工薪酬、房租、技术服务等费用共计161.97万元。
- 2、交易性金融资产期末余额107.33万元为未赎回的银行理财。
- 3、预付款项本期期末余额比上年年末余额增加36.33万元，主要系公司为提升游戏推广效果，向供应商预付款项增加导致。
- 4、其他应收款增加系广州分公司支付房租押金4.00万元导致。
- 5、预收款项本期增加主要系北京办公室向客户预收租金8.26万元导致。
- 6、应付职工薪酬本期期末余额比上年年末余额增加27.70万元，系广州分公司开展游戏研发及运营业务，新增32名员工，期末有尚未发放的工资导致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	471,113.92	-	118,556.48	-	297.38%
营业成本	261,599.99	55.53%	983.70	0.83%	26,493.47%
毛利率	44.47%	-	99.17%	-	-
税金及附加	19,261.36	4.09%	18,032.23	15.21%	6.82%
销售费用	343,704.73	72.96%	191,603.94	161.61%	79.38%
管理费用	1,081,934.82	229.65%	836,678.85	705.72%	29.31%
研发费用	626,400.06	132.96%	309,739.05	261.26%	102.23%
财务费用	190.11	0.04%	1,210.13	1.02%	-84.29%
投资收益	122,659.74	26.04%	105,200.62	88.73%	16.60%
营业利润	-1,739,317.41	-369.19%	-1,134,490.80	-956.92%	-53.31%
营业外收入	205.77	0.04%	511.11	0.43%	-59.74%
营业外支出	13.97	0.00%			
净利润	-1,739,125.61	-369.15%	-1,133,979.69	-956.49%	-53.36%
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,240.82	-	-1,011,266.78	-	-65.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,017,722.69	-	-11,500,063.34	-	91.15%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因：

1、本期营业收入比上年同期增加 35.26 万元，主要原因为公司加大市场推广投流的力度，使游戏运营收入增加。

2、营业成本：本期营业成本比上年同期增加 26.06 万元，原因随着收入的增大，推广成本也相应增加。

3、本期销售费用比上年同期增加 15.21 万元，主要影响因素如下：

(1) 公司增加游戏推广渠道，支付的服务费较上期增加 23.14 万元；

(2) 公司优化人员结构，销售人员数量减少，致职工薪酬较上期减少 9.16 万元；

(3) 公司加强外地企业合作联系，差旅费用有所增加 1.23 万元。

4、本期管理费用比上年同期增加 24.53 万元，主要影响因素如下：

(1) 职工薪酬较上期减少 11.11 万元，主要为公司上年同期人员调整支付离职补偿金，本期无此事项，致本期管理人员职工薪酬比上年同期有所减少；

(2) 本期公司新设立广州分公司，房租、物业费、办公桌椅及低值易耗品、差旅费、办公费等合计增加 35.64 万元。

5、本期研发费用比上年同期增加 31.67 万元，主要原因为公司启动研发项目，研发人员职工薪酬相应增加所致。

6、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 66.40 万元，主要原因为本期新设立广州分公司，相应员工薪酬及房租、物业费、办公桌椅及低值易耗品、差旅费、办公费等都费用加导致。

7、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 1,048.23 万元，系本期收回上期未赎回银行理财所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京浩歌通途信息技术有限公司	子公司	软件服务	1,000,000.00	40,768.27	-1,315,231.73	0.00	-1,396.28
北京小牛快跑科技有限公司	参股公司	互联网信息服务	1,000,000.00	219,697.85	179,784.20	0.00	-36,362.05

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京小牛快跑科技有限公司	技术支持	战略发展需要

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大客户和供应商依赖风险	<p>报告期内，公司的业务主要为游戏运营，其中来自前五大客户销售收入占总收入的比例为 95.67%，存在重大客户依赖风险，若与前五大客户公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响出现非正常中断，将对公司业绩造成较大的负面影响。</p> <p>报告期内，公司根据业务需要向供应商进行采购服务，其中来自前五大供应商采购金额占采购总额 87.92%，存在对重大供应商依赖的风险，若公司不能持续获得和这些供应商的合作，将可能影响公司的销售收入，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司多方扩大销售渠道，降低渠道集中风险。同时维系好现有供应商的合作关系，不断积累优质供应商，以备不时之需，来减少对重大客户及供应商的依赖。</p>
分发的游戏自身盈利能力和合法合规风险	<p>由于公司所分发的移动游戏受我国工业和信息化部、文化部、新闻出版广电总局和国家版权局等监管部门监管，这些移动游戏的开发商如果不能合法合规进行运营，办理相关资格证书或备案，可能导致相应的游戏开发商受到主管部门行政处罚、停止游戏运营和发布等，则可能对公司的经营业绩构成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司制定严格的移动游戏筛选程序，确保业务开展符合国家相关监管部门制定的法律、法规及规章制度，同时公司将进一步提高对所运营移动游戏的要求，从而降低因自身因素造成对公司经营业绩的负面影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截止至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人孙祖德持有公司 46.7591%的股份，为公司董事长、总经理，公司的董事会成员中有 3 人为孙祖德提名，如果公司的实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给</p>

	<p>公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行三会一层的公司治理机制，并且进一步完善公司的内部控制程序，防止实际控制人不当控制的发生。</p>
业务调整对持续经营能力的影响	<p>移动游戏行业在近几年快速发展，行业信息传递非常迅捷，各个环节所存在的商业契机很容易引入其他竞争对手，而且盈利模式很容易被其他同行业公司所复制。对于移动游戏行业企业而言，企业发展也具有明显的阶段性特征，使得企业的业务模式必须与企业的发展阶段保持一致。</p> <p>如果公司在未来不能准确判断行业发展趋势和公司自身发展阶段，未能及时的对公司业务进行拓展升级，没有准确的制定适宜的发展战略，均可能导致公司的竞争力丧失，盈利能力下降。</p> <p>应对措施：增强公司的研发创新能力，开发出有市场竞争力的产品，能够成为公司的盈利增长点，同时保持现有业务稳定有序发展，确保公司具有持续经营能力。</p>
人才流失风险	<p>公司所处游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司的竞争力所在。如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：一方面，为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发员工的工作热情；另一方面，加强企业文化的建设，营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。</p>
财务管理风险	<p>目前公司内控制度完整，能够做到财务数据真实、准确，但是将来随着公司业务拓展，财务管理难度提升，如若财务人员数量及其专业技能不能满足公司新增业务的开展，公司将会存在财务管理方面风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司的内部控制体系，并随着公司业务的变化及时增加相应的财务人员，并对相关财务人员的后续培训提供软硬件支持。</p>
投资业务未达到预期收益而带来持续亏损的风险	<p>公司投资企业小牛快跑累计经营业绩为亏损状态，公司持股比例为 20%，采用权益法核算，如果被投资公司因经营不善而</p>

	<p>连续亏损，未能实现预期收益，将会持续影响公司利润。</p> <p>应对措施：加强对被投资公司的管理，及时了解经营状况，充分利用公司资源价值优势达到业务互补，进行转化变现。</p>
<p>未弥补亏损超实收股本总额三分之一可能导致不能持续经营的风险</p>	<p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司合并财务报表未分配利润额为-23,082,027.94 元，亏损已超过公司总股本 3,900 万元的三分之一，如后期不能及时止损，采取措施改善亏损状况，公司可能会面临不能持续经营的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司在保持原有游戏运营业务的基础上，2023 年度重新启动游戏的自研，招聘优秀技术人员，充分利用游戏版号资源，进行深度开发，同时利用多渠道多种形式的游戏推广，从而实现流量变现，拓宽业务领域，增加多种收入来源。</p> <p>（2）为保障新业务的顺利展开，公司已推进积极寻找优秀人才加盟，保持持续研发创新。</p> <p>（3）开源节流，在保证业务正常开展情况下，控制压缩现金流费用支出，以减少运营成本。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<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	三. 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	

二、 重大事件详情

(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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月23日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于个人所得税的相关承诺	2016年2月23日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于个人所得税的相关承诺	2016年2月23日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于对公司五险一金	2016年2月23日		正在履行中

		金缴纳事项的承诺			
公开转让说明书	董监高	关于关联交易的承诺	2016年2月23日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于避免资金占用的承诺	2016年2月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超过期限未完成的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	25,323,000	64.9308%	0	25,323,000	64.9308%
	其中：控股股东、实际控制人	4,559,049	11.6899%	0	4,559,049	11.6899%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,677,000	35.0692%	0	13,677,000	35.0692%
	其中：控股股东、实际控制人	13,677,000	35.0692%		13,677,000	35.0692%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙祖德	18,236,049		18,236,049	46.7591%	13,677,000	4,559,049	0	0
2	北京猎豹网络科技有限公司	3,120,000		3,120,000	8.0000%		3,120,000		
3	刘莉	3,120,000		3,120,000	8.0000%		3,120,000		
4	唐勇		2,605,944	2,605,944	6.6819%		2,605,944		
5	陈凤	2,601,300		2,601,300	6.6700%		2,601,300		
6	深圳市德之青投资有限公司	2,184,000		2,184,000	5.6000%		2,184,000		
7	北京市清科致达投资管理中心(有限合伙)	1,817,400		1,817,400	4.6600%		1,817,400		
8	王通书	1,560,000		1,560,000	4.0000%		1,560,000		
9	张路林		1,171,800	1,171,800	3.0046%		1,171,800		
10	北京清科致远投资管理中心(有限合伙)	936,000		936,000	2.4000%		936,000		
	合计	33,574,749	-	37,352,493	95.7756%	13,677,000	23,675,493	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙祖德	董事长、总经理	男	1975年2月	2021年9月6日	2024年9月6日
刘洋	董事	男	1982年2月	2021年9月6日	2024年9月6日
熊进	董事	男	1982年2月	2021年9月6日	2024年9月6日
姜峰	董事	男	1980年5月	2021年9月6日	2024年9月6日
陈正伟	董事	男	1982年8月	2021年9月6日	2024年9月6日
周品	董事	男	1977年8月	2021年9月6日	2024年9月6日
付郝	董事	女	1982年4月	2021年9月6日	2024年9月6日
吕佳磬	董事	男	1980年2月	2021年9月6日	2024年9月6日
董益云	监事会主席	女	1979年6月	2021年9月6日	2024年9月6日
张璇	股东代表监事	女	1987年6月	2021年9月6日	2024年9月6日
冯璐	股东代表监事	女	1988年4月	2021年9月6日	2024年9月6日
李梅	董事会秘书、财务负责人	女	1973年2月	2021年9月6日	2024年9月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除提名情形外，公司董事、监事及高级管理人员与股东无其他关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
技术人员		29
财务人员	2	2
行政人员		1
作业人员		2
员工总计	3	35

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,280,994.12	14,973,957.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,073,300.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	41,404.80	28,854.49
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	414,309.67	51,025.23
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、（五）	45,000.00	5,000.00
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、（六）	319,397.41	303,034.41
流动资产合计		14,174,406.00	15,361,871.76
非流动资产：			
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、（七）	131,956.85	139,229.26
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	五、(八)	7,035,970.95	7,172,593.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(九)		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,167,927.80	7,311,822.53
资产总计		21,342,333.80	22,673,694.29
流动负债：			
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、(十)	1,296,162.32	1,282,418.52
预收款项	五、(十一)	82,568.80	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	307,603.60	30,633.29
应交税费	五、(十三)	4,762.42	437.71
其他应付款	五、(十四)	32,686.50	2,529.00
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			
流动负债合计		1,723,783.64	1,316,018.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		1,723,783.64	1,316,018.52
所有者权益：			
股本	五、（十五）	39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	847,149.98	847,149.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	2,853,428.12	2,853,428.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-23,082,027.94	-21,342,902.33
归属于母公司所有者权益合计		19,618,550.16	21,357,675.77
少数股东权益			
所有者权益合计		19,618,550.16	21,357,675.77
负债和所有者权益总计		21,342,333.80	22,673,694.29

法定代表人：孙祖德

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,247,848.35	14,939,415.58
交易性金融资产		1,073,300.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	41,404.80	28,854.49
应收款项融资			
预付款项		414,309.67	51,025.23
其他应收款	十二、（二）	1,396,000.00	1,356,000.00
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		319,397.41	303,034.41
流动资产合计		15,492,260.23	16,678,329.71
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	十二、（三）	131,956.85	139,229.26
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		7,033,348.45	7,169,970.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,165,305.30	7,309,200.03
资产总计		22,657,565.53	23,987,529.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,296,162.32	1,282,418.52
预收款项		82,568.80	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		307,603.60	30,633.29
应交税费		4,762.42	437.71
其他应付款		32,686.50	2,529.00
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		1,723,783.64	1,316,018.52
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		1,723,783.64	1,316,018.52
所有者权益：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		847,149.98	847,149.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,853,428.12	2,853,428.12
一般风险准备			
未分配利润		-21,766,796.21	-20,029,066.88
所有者权益合计		20,933,781.89	22,671,511.22
负债和所有者权益合计		22,657,565.53	23,987,529.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		471,113.92	118,556.48
其中：营业收入	五、（十九）	471,113.92	118,556.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,333,091.07	1,358,247.90
其中：营业成本	五、(十九)	261,599.99	983.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	19,261.36	18,032.23
销售费用	五、(二十一)	343,704.73	191,603.94
管理费用	五、(二十二)	1,081,934.82	836,678.85
研发费用	五、(二十三)	626,400.06	309,739.05
财务费用	五、(二十四)	190.11	1,210.13
其中：利息费用			
利息收入		3,526.36	1,014.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	122,659.74	105,200.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,272.41	-26,337.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,739,317.41	-1,134,490.80
加：营业外收入	五、(二十六)	205.77	511.11
减：营业外支出	五、(二十七)	13.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,739,125.61	-1,133,979.69
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,739,125.61	-1,133,979.69
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）		-1,739,125.61	-1,133,979.69
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）		-1,739,125.61	-1,133,979.69
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-1,739,125.61	-1,133,979.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,739,125.61	-1,133,979.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（二十八）	-0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.03

法定代表人：孙祖德

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	471,113.92	118,556.48
减：营业成本	十二、（四）	261,599.99	983.70
税金及附加		19,261.36	18,032.23
销售费用		343,704.73	191,603.94
管理费用		1,081,934.82	777,182.83
研发费用		626,400.06	309,739.05
财务费用		-1,208.17	-161.93
其中：利息费用			
利息收入		3,484.64	945.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	122,659.74	105,200.62

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,272.41	-26,337.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,737,919.13	-1,073,622.72
加：营业外收入		203.77	508.25
减：营业外支出		13.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,737,729.33	-1,073,114.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,729.33	-1,073,114.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,737,729.33	-1,073,114.47
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		577,656.15	199,165.68
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、(二十九)	33,733.66	1,526.28
经营活动现金流入小计		611,389.81	200,691.96
购买商品、接受劳务支付的现金		662,577.82	148,995.32
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		737,400.36	803,301.33
支付的各项税费		19,261.36	18,032.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	867,391.09	241,629.86
经营活动现金流出小计		2,286,630.63	1,211,958.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,675,240.82	-1,011,266.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,700,000.00	4,004,000.00
取得投资收益收到的现金		132,799.31	
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		90,832,799.31	4,004,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,222.00	4,063.34
投资支付的现金		91,773,300.00	15,500,000.00

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		91,850,522.00	15,504,063.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,017,722.69	-11,500,063.34
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,692,963.51	-12,511,330.12
加：期初现金及现金等价物余额		14,973,957.63	12,681,700.36
六、期末现金及现金等价物余额		12,280,994.12	170,370.24

法定代表人：孙祖德

主管会计工作负责人：李梅

会计机构负责人：李梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		577,656.15	199,165.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,689.94	1,454.48
经营活动现金流入小计		611,346.09	200,620.16
购买商品、接受劳务支付的现金		662,577.82	148,995.32
支付给职工以及为职工支付的现金		737,400.36	746,310.97
支付的各项税费		19,261.36	18,032.23
支付其他与经营活动有关的现金		865,951.09	278,301.38
经营活动现金流出小计		2,285,190.63	1,191,639.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,673,844.54	-991,019.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,700,000.00	4,004,000.00
取得投资收益收到的现金		132,799.31	

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		90,832,799.31	4,004,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,222.00	4,063.34
投资支付的现金		91,773,300.00	15,500,000.00
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		91,850,522.00	15,504,063.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,017,722.69	-11,500,063.34
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,691,567.23	-12,491,083.08
加：期初现金及现金等价物余额		14,939,415.58	12,607,854.32
六、期末现金及现金等价物余额		12,247,848.35	116,771.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

北京安趣科技股份有限公司
二〇二三年六月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

北京安趣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2015年9月股改变更登记设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：

91110107571290646R。2016年2月23日在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为互联网信息服务类。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数3900万股，注册资本为3900万元，注册地：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0171，总部地址：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0171。本公司主要经营活动为：技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；公共关系服务；会议服务；市场调查；企业管理咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（演出除外）；承办展览展示活动；文化咨询；文艺创作；影视策划；翻译服务；食品经营（仅销售预包装食品）；企业管理咨询；销售办公用品、日用品、化妆品、化妆品批、实用农产品、机械设备、饲料、水产品零售、五金产品、电子产品、计算机、软件及附注设备。信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息社区服务、信息即时交互服务和信息保护和加工处理服务、依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展相应经营活动；（增值电信业务经营许可证有效期至2025年02月26日）；保健食品经营；食品互联网销售；从事互联网文化活动；从事互联网文化活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本报告自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别

进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

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

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司的报告期内的收入类型为游戏分发收入、游戏联营收入。

(1) 游戏分发收入：通过合作方平台产生的用户累计账面充值收入扣除对应通道费的净收入按一定比例进行分成。收入统计数据以合作方提供的统计平台的查阅数据为准，月末计提，按月结算。

(2) 游戏联营收入：公司与游戏开发商签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过本公司平台了解游戏产品后，直接通过安趣平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过充值到本公司平台中。公司将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给游戏商。根据公司在游戏运营中所承担的权利和义务，按收入总额或收入净额确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (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本公

司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

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，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十三) 租赁

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁

变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业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，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金		
数字货币		
银行存款	12,276,908.53	14,969,907.15
其他货币资金	4,085.59	4,050.48
合计	12,280,994.12	14,973,957.63
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,073,300.00	
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		
合计	1,073,300.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	41,404.80	28,854.49
其中：1年以内分项		
6个月以内（含6个月）	41,404.80	28,854.49
6个月—1年（含1年）		
1年以内小计	41,404.80	28,854.49
1至2年		
小计	41,404.80	28,854.49

减：坏账准备		
合计	41,404.80	28,854.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49
其中：										
应收游戏款	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49
合计	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收游戏款	41,404.80		
合计	41,404.80		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津多酷紫桐科技有限公司	41,404.80	100.00	
合计	41,404.80	100.00	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	414,309.67	100.00	51,025.23	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	414,309.67	100.00	51,025.23	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海盟聚信息科技有限公司	250,000.00	60.34
北京企多多科技有限公司	150,000.00	36.20
海南傲星传媒有限公司	10,000.00	2.41

华为云计算技术有限公司	3,092.28	0.75
阿里云计算有限公司	1,217.39	0.30
合计	414,309.67	100.00

(五) 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		
其他应收款项	45,000.00	5,000.00
合计	45,000.00	5,000.00

其他说明：其他应收款本期期末余额比上年年末余额增加 40,000.00 元，本期因公司成立了广州分公司，而为分公司支付房屋押金。

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,000.00	5,000.00
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	40,000.00	
6 个月—1 年（含 1 年）		5,000.00
1 年以内小计	40,000.00	5,000.00
1 至 2 年	5,000.00	
小计	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备		
合计	45,000.00	5,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	45,000.00	100.00			45,000.00	5,000.00	100.00			5,000.00
其中：										
保证金组合	45,000.00	100.00			45,000.00	5,000.00	100.00			5,000.00
合计	45,000.00	100.00			45,000.00	5,000.00	100.00			5,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
保证金组合	45,000.00		
合计	45,000.00		

（3）其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,000.00			5,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	40,000.00			40,000.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	45,000.00			45,000.00

（4）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	45,000.00	5,000.00
合计	45,000.00	5,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州创享汇商业管理有限公司	押金	40,000.00	1年以内	88.89	
抖音小店	押金	5,000.00	1-2年以内	11.11	
合计		45,000.00		100.00	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收理财产品利息		2,867.16
待抵扣税金	319,397.41	300,167.25
合计	319,397.41	303,034.41

(七) 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	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		
联营企业											
北京小牛快跑科技 有限公司	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	
小计	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	
合计	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,035,970.95	7,172,593.27
固定资产清理		
合计	7,035,970.95	7,172,593.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	8,552,802.64	135,000.00	348,359.70	34,914.88	9,071,077.22
（2）本期增加金额			77,222.00		77,222.00
—购置			77,222.00		77,222.00
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	8,552,802.64	135,000.00	425,581.70	34,914.88	9,148,299.22
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,421,903.28	128,250.00	323,481.00	24,849.67	1,898,483.95
（2）本期增加金额	203,129.04		8,088.06	2,627.22	213,844.32
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,625,032.32	128,250.00	331,569.06	27,476.89	2,112,328.27
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,927,770.32	6,750.00	94,012.64	7,437.99	7,035,970.95
(2) 上年年末账面价值	7,130,899.36	6,750.00	24,878.70	10,065.21	7,172,593.27

(九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京浩歌通途信息技术有限公司	11,589,112.41			11,589,112.41
小计	11,589,112.41			11,589,112.41
减值准备				
北京浩歌通途信息技术有限公司	11,589,112.41			11,589,112.41
小计	11,589,112.41			11,589,112.41
账面价值				

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	97,296.00	85,482.67
1—2年(含2年)	1,930.47	15.20
2—3年(含3年)	15.20	1,461.16
3年以上	1,196,920.65	1,195,459.49
合计	1,296,162.32	1,282,418.52

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	82,568.80	
合计	82,568.80	

(十二) 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
短期薪酬	30,633.29	970,668.15	693,697.84	307,603.60
离职后福利-设定提存计划		51,104.48	51,104.48	
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	30,633.29	1,033,772.63	756,802.32	307,603.60

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,633.29	924,241.21	647,270.90	307,603.60
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		31,191.94	31,191.94	
其中：医疗保险费		27,839.21	27,839.21	
工伤保险费		1,134.48	1,134.48	
生育保险费		2,218.25	2,218.25	
(4) 住房公积金		15,235.00	15,235.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	30,633.29	970,668.15	693,697.84	307,603.60

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
基本养老保险		49,368.16	49,368.16	
失业保险费		1,736.32	1,736.32	
企业年金缴费				

合计		51,104.48	51,104.48
----	--	-----------	-----------

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	4,762.42	437.71
合计	4,762.42	437.71

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	32,686.50	2,529.00
合计	32,686.50	2,529.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
社保资金	2,686.50	2,529.00
房租押金	30,000.00	
合计	32,686.50	2,529.00

(十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	39,000,000.00						39,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	847,149.98			847,149.98

其他资本公积				
合计	847,149.98			847,149.98

(十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,853,428.12	2,853,428.12			2,853,428.12
合计	2,853,428.12	2,853,428.12			2,853,428.12

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-21,342,902.33	-18,953,504.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-21,342,902.33	-18,953,504.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,739,125.61	-2,389,397.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,082,027.94	-21,342,902.33

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,590.98	261,599.99	118,556.48	983.70
其他业务	27,522.94			
合计	471,113.92	261,599.99	118,556.48	983.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	443,590.98	118,556.48
其中：游戏联营收入	395,577.66	1,003.77
游戏分发收入	48,013.32	79,116.39
语音平台试运营收入		38,436.32
其他业务收入：房屋租赁收入	27,522.94	
合计	471,113.92	118,556.48

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,265.53	36.40
土地使用税	34.94	34.94
房产税	17,960.89	17,960.89
合计	19,261.36	18,032.23

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
服务费	233,217.39	1,844.98
职工薪酬	98,142.69	189,758.96
差旅费	8,019.65	
广告制作费	3,645.00	
其他	680.00	
合计	343,704.73	191,603.94

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,013.55	443,079.22
聘请中介机构费	142,641.51	142,641.51
差旅费	17,298.54	90.00
业务招待费	5,856.51	8,756.51
折旧摊销费	209,747.29	221,787.54
办公费	12,311.89	1,825.83

通信费	11,359.10	1,696.00
服务费	25,842.48	8,518.13
福利费用		6,514.20
其他费用	4,561.29	1,769.91
房租物业等费用	273,930.47	
低耗	46,372.19	
合计	1,081,934.82	836,678.85

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	603,616.39	214,229.65
服务器托管费及云服务费	18,686.64	25,493.55
设备费	4,097.03	21,472.19
软件摊销		48,543.66
合计	626,400.06	309,739.05

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	3,526.36	1,014.67
汇兑损益	-1.53	-0.50
金融机构手续费	3,718.00	2,225.30
合计	190.11	1,210.13

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,272.41	-26,337.83
理财收益	129,932.15	131,538.45
合计	122,659.74	105,200.62

(二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	205.77	511.11	205.77
合计	205.77	511.11	205.77

(二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
核销往来款			
保险滞纳金	13.97		13.97
合计	13.97		13.97

(二十八) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,739,125.61	-1,133,979.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	39,000,000.00	39,000,000.00
基本每股收益	-0.0446	-0.0291
其中：持续经营基本每股收益	-0.0446	-0.0291
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,739,125.61	-1,133,979.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀	39,000,000.00	39,000,000.00

释)		
稀释每股收益	-0.0446	-0.0291
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0446	-0.0291
终止经营稀释每股收益		

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	3,527.89	1,015.17
政府补助		
押金	30,000.00	
其他	205.77	511.11
合计	33,733.66	1,526.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：本期收到的其他与经营活动有关的现金比上期金额增加 32,207.38 元，主要是因为本期收到房屋押金所致。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
服务器托管费	18,686.64	20,000.00
差旅费	25,386.66	90.00
办公费	17,133.86	1,825.83
业务招待费	5,856.51	8,756.51
支付的个税	2,964.96	6,378.91
社保（个人承担）	16,437.00	38,726.10
技术服务费	259,059.87	8,518.13
中介费	142,641.51	142,641.51
其他	15,276.42	14,692.87
房租费用	313,930.47	
广告制作费	3,645.00	
低耗	46,372.19	
合计	867,391.09	241,629.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：本期支付的其他与经营活动有关的现金比上期金额增加 625,761.23 元，主要影响因素如下：

- (1) 公司增加游戏推广渠道，支付的服务费等比上期增加 231,372.41 元；
 (2) 本期公司新设立广州分公司，房租、物业费、办公桌椅及低值易耗品、差旅费、办公费等合计增加 394,388.82 元。

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,739,125.61	-1,133,979.69
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	213,844.32	243,259.73
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		48,543.66
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）	-122,659.74	-105,200.62
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）	-435,064.91	-73,305.29

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	407,765.12	9,415.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,675,240.82	-1,011,266.78
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	12,280,994.12	170,370.24
减：现金的期初余额	14,973,957.63	12,681,700.36
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	-2,692,963.51	-12,511,330.12

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	12,280,994.12	14,973,957.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	12,276,908.53	14,969,907.15
可随时用于支付的其他货币资金	4,085.59	4,050.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,280,994.12	14,973,957.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			42.20
其中：美元	5.84	7.2258	42.20

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京浩歌通途信息技术有限公司	北京市	北京市	软件服务	100.00		收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京小牛快跑科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务	20.00		长期股权投资权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京小牛快跑科技有限公司	北京小牛快跑科技有限公司
流动资产	219,697.85	232,626.65
非流动资产		
资产合计	219,697.85	232,626.65
流动负债	39,913.65	16,480.40
负债合计	39,913.65	16,480.40
按持股比例计算的	35,956.84	43,229.25

净资产份额		
营业收入		
净利润	-36,362.05	-35,668.10
综合收益总额	-36,362.05	-35,668.10

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中可能面临某些金融风险：信用风险、外汇风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

本公司的信用风险为“应收合作方游戏分成款项的风险”，公司通过选择信誉良好的合作方控制信用风险。

（二）流动性风险

审慎的流动资金风险管理是指维持充足的现金及现金等价物，通过已承诺信贷融资的足够额度备有资金，和有能力结算市场持仓。由于基本业务的变动性质，本公司通过已承诺信贷额度维持资金的灵活性。本公司通过在每月末监控流动资金储备的滚存预测包括未提取信贷额度及可用现金及现金等价物，以满足偿还其负债的要求。

（三）市场风险

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

1、 汇率风险

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

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	42.20		42.20	40.67		40.67
合计	42.20		42.20	40.67		40.67

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 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本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联方承诺

一、公司控股股东、实际控制人孙祖德出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：

- A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；
- D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出赔偿。

4、本承诺为不可撤销的长期有效承诺。

二、公司董事、监事、高级管理人员除与本公司签订《劳动合同》外，所作出的重要承诺包括：

1、公司实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》，详见上一条“同业竞争情况及其承诺”。

2、公司自然人股东（包括持股的管理层人员孙祖德、曾李青和郭云鹰）签署了《关于个人所得税的相关承诺》，内容如下：

“公司在历次股权变更及整体变更为股份有限公司过程中发生的主管税务机关追缴个人所得税情形，由各个自然人股东缴纳和承担相关法律责任。”

3、公司实际控制人、董事长孙祖德签署了《关于对公司五险一金缴纳事项的承诺》，内容如下：

“如公司因五险一金办理登记及缴纳问题而受到相关主管部门的任何罚款或经济损失，本人愿意承担相应的连带补偿责任。”

4、公司董事、监事和高级管理人员签署了《关于关联交易的承诺函》，内容如下：

(1)、公司在报告期内不存在控股股东、实际控制人孙祖德及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。截至本承诺函出具日，不存在控股股东、实际控制人孙祖德及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。

(2)、股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序。公司董事、监事及高级管理人员将严格遵守《关联交易管理办法》的规定，规范公司的日常资金管理，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序，尽可能避免和规范关联交易。”

5、公司实际控制人、董事长孙祖德签署了《关于公司办公场所租赁事项的承诺函》，主要内容如下：

(1)、若因目前公司办公场所租赁瑕疵导致公司需要变更办公场所的，本人将积极协助公司寻找新的办公场所；

(2)、若目前公司办公场所租赁瑕疵，对公司持续经营产生的任何不利影响，由本人承担全部责任，并赔偿公司损失。

(3)、若因目前办公场所租赁瑕疵而受到主管部门处罚，本人将承担所有责任，并赔偿公司损失。”

2019年新增购入了一项固定资产，该项固定资产为办公场所，现无办公场所租赁。

6、公司实际控制人、董事长孙祖德签署了《关于避免资金占用的承诺函》，主要内容如下：

“在与安趣科技发生的经营性资金往来中，不会以任何方式占用安趣科技的资金。不会要求安趣科技为本人、本人近亲属、本人及近亲属控制或担任董事、高级管理人员的企业（以下简称本人及本人关联方）垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，不与安趣科技互相代为承担成本和其他支出。不会要求安趣科技将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用，包括但不限于：安趣科技有偿或无偿地拆借资金给本人及本人关联方使用；安趣科技通过银行或非银行金融机构向本人及本人关联方提供委托贷款；接受安趣科技委托进行投资活动；安趣科技为本人及本人关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；安趣科技代本人及本人关联方偿还债务；除上述方式外，本人亦不通过任何其他方式直接或间接占用安趣科技资金。”除上述承诺之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他与本公司签订重要协议或做出重要承诺的情况。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 公司持续经营的措施

1、公司在保持原有游戏运营业务的基础上，2023 年度重新启动游戏的自研，招聘优秀技术人员，充分利用游戏版号资源，进行深度开发，同时利用多渠道多种形式的游戏推广，从而实现流量变现，拓宽业务领域，增加多种收入来源。

2、为保障新业务的顺利展开，公司已推进积极寻找优秀人才加盟，保持持续研发创新。

3、严格控制各项成本费用支出，以小投入大产出为目标。

4、截止至 2023 年 6 月 30 日公司合并报表资产负债率为 8.08%，账面货币资金为 12,280,994.12 元，所以公司目前来看没有支付债务的压力。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,404.80	28,854.49
其中：1 年以内分项		
6 个月以内（含 6 个月）	41,404.80	28,854.49
6 个月—1 年（含 1 年）		
1 年以内小计	41,404.80	28,854.49
1 至 2 年		
小计	41,404.80	28,854.49
减：坏账准备		
合计	41,404.80	28,854.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49
其中：										
应收游戏款	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49
合计	41,404.80	100.00			41,404.80	28,854.49	100.00			28,854.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收游戏款	41,404.80		
合计	41,404.80		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
天津多酷紫桐科技有限公司	41,404.80	100.00	
合计	41,404.80	100.00	

(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		
其他应收款项	1,396,000.00	1,356,000.00
合计	1,396,000.00	1,356,000.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,000.00	48,000.00
其中：1年以内分项		
6个月以内（含6个月）	40,000.00	
6个月—1年（含1年）		48,000.00

1年以内小计	40,000.00	48,000.00
1至2年	48,000.00	278,000.00
2至3年	278,000.00	130,000.00
3年以上	130,000.00	900,000.00
3至4年	900,000.00	
小计	1,356,000.00	1,356,000.00
减：坏账准备		
合计	1,396,000.00	1,356,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,396,000.00	100.00			1,396,000.00	1,356,000.00	100.00			1,356,000.00
其中：										
关联方往来	1,356,000.00	97.13			1,356,000.00	1,356,000.00	100.00			1,356,000.00
保证金组合	40,000.00	2.87			40,000.00					
合计	1,396,000.00	100.00			1,396,000.00	1,356,000.00	100.00			1,356,000.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	1,356,000.00		
保证金	40,000.00		
合计	1,396,000.00		

(3) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,356,000.00			1,356,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	40,000.00			40,000.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,396,000.00			1,396,000.00

(4) 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
往来款	1,356,000.00	1,356,000.00
押金	40,000.00	
合计	1,396,000.00	1,356,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京浩歌通途信息技术有限公司	往来款	1,356,000.00	0-4年	97.13	
广州创享汇商业管理有限公司	押金	40,000.00	6个月以内	2.87	
合计		1,396,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	
对联营、合营企业投资	131,956.85		131,956.85	139,229.26		139,229.26
合计	12,131,956.85	12,000,000.00	131,956.85	12,139,229.26	12,000,000.00	139,229.26

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京浩歌通途信息技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		12,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
北京小牛快跑科 技有限公司	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	
小计	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	
合计	139,229.26			-7,272.41						131,956.85	

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,590.98	261,599.99	118,556.48	983.70
其他业务	27,522.94			
合计	471,113.92	261,599.99	118,556.48	983.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	443,590.98	118,556.48
其中：游戏联营收入	395577.66	79,116.39
游戏分发收入	48,013.32	1,003.77
语音平台试运营收入		38,436.32
其他业务收入：房屋租赁收入	27,522.94	
合计	471,113.92	118,556.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,272.41	-26,337.83
理财收益	129,932.15	131,538.45
合计	122,659.74	105,200.62

十三、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191.80	
委托他人投资或管理资产的损益	129,932.15	
小计	130,123.95	
所得税影响额	32,530.99	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	97,592.96	

(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（元）	
		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	-8.49	-0.0446	-0.0446
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-8.96	-0.0471	-0.0471

北京安趣科技股份有限公司
二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	129,932.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191.80
非经常性损益合计	130,123.95
减：所得税影响数	32,530.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	97,592.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用