



淘金互动

NEEQ: 837685

厦门淘金互动网络股份有限公司

(Xiamen Taojin Interactive Network Co.,Ltd)

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、公司负责人黄燕华、主管会计工作负责人刘省平及会计机构负责人（会计主管人员）刘省平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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
	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（如有） 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
淘金互动、公司	指	厦门淘金互动网络股份有限公司
淘飞投资	指	厦门淘飞投资合伙企业（有限合伙）
雷霆互动	指	厦门雷霆互动网络有限公司
烛月网络	指	厦门烛月网络科技有限公司
主办券商	指	国新证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《厦门淘金互动网络股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	厦门淘金互动网络股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门淘金互动网络股份有限公司董事会
监事会	指	厦门淘金互动网络股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门淘金互动网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Taojin Interactive Network Co.,Ltd		
法定代表人	黄燕华	成立时间	2013年6月26日
控股股东	控股股东为徐安平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐安平，无一致行动人
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（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	游戏软件的研发制作与运营		
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	淘金互动	证券代码	837685
挂牌时间	2016年6月15日	分层情况	基础层
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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄燕华	联系地址	厦门市思明区嘉义路5号嘉晟国际大厦15楼
电话	0592-5998562	电子邮箱	ir@taojinhudong.com
公司办公地址	厦门市思明区嘉义路5号嘉晟国际大厦15楼	邮政编码	361008
公司网址	http://taojinhudong.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	91350206072801843Y		
注册地址	福建省厦门市湖里区台湾街207号C幢9层A96单元		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T 4754-2017)，公司所在行业属于“I64 互联网和相关服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所在行业属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I64 互联网和相关服务”小类；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业属于“I64 互联网和相关服务”；公司是一家专业从事游戏软件研发与运营的互联网企业，拥有稳定、创新、专业化的研发和运营团队，具备增值电信业务经营许可证资质。公司致力于为玩家提供具有优秀创意与美好娱乐体验的游戏产品，公司产品在苹果 AppStore 上线运营的同时，也与雷霆互动等合作方联合运营，并向合作方收取授权金或运营分成收入。

2、报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年度未发生较大变化。

3、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 11 月 17 日公司第二次获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局颁发的国家级高新技术企业证书，发证日期：2022 年 11 月 17 日，证书有效期三年。

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	43,104,130.59	67,248,211.82	-35.90%
毛利率%	85.72%	98.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,708,046.56	39,649,998.68	-62.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,433,012.67	37,844,046.02	-67.15%
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）	35.67%	80.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	30.16%	77.17%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	1.47	3.96	-62.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,255,398.37	60,258,755.67	24.89%
负债总计	27,042,720.52	26,003,927.44	3.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,583,523.48	33,875,476.92	43.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	3.39	43.36%
资产负债率% (母公司)	33.59%	43.02%	-
资产负债率% (合并)	35.93%	43.15%	-
流动比率	259.05%	184.89%	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
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	13,284,187.96	52,408,818.43	-74.65%
应收账款周转率	568.06%	314.72%	-
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%	24.89%	-30.77%	-
营业收入增长率%	-35.90%	-10.02%	-
净利润增长率%	-62.91%	-16.34%	-

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	14,848,938.80	19.73%	9,976,600.57	16.56%	48.84%
应收票据					
应收账款	6,475,980.18	8.61%	8,700,036.49	14.44%	-25.56%
交易性金融资产	33,349,136.59	44.31%	24,671,692.25	40.94%	35.17%
预付款项	2,037,694.75	2.71%	1,091,815.06	1.81%	86.63%
其他流动资产	1,605,220.06	2.13%	2,506,176.90	4.16%	-35.95%
其他非流动金融资产	9,983,200.00	13.27%	9,983,200.00	16.57%	0.00%
固定资产	623,599.10	0.83%	691,211.32	1.15%	-9.78%
使用权资产	3,058,364.89	4.06%	66,127.62	0.11%	4,524.94%
无形资产	20,371.63	0.03%	28,752.61	0.05%	-29.15%
递延所得税资产	2,329,170.93	3.10%	2,071,723.12	3.44%	12.43%
合同负债	15,471,672.74	20.56%	16,233,763.41	26.94%	-4.69%

应付职工薪酬	5,262,652.87	6.99%	7,623,745.36	12.65%	-30.97%
租赁负债	2,712,182.50	3.60%	0.00	0.00%	-
其他非流动负债	1,733,333.35	2.30%	600,000.00	1.00%	188.89%
资产总计	75,255,398.37	100.00%	60,258,755.67	100.00%	24.89%

项目重大变动原因:

- ① 货币资金：本年期末余额较上年期末增幅 48.84%，主要系 2023 年度未分红，留存资金增加；
- ② 交易性金融资产、其他流动资产：本年期末交易性金融资产及其他流动资产较上年期末共计增加 777.65 万元，增幅 28.61%，主要系本年期末理财余额大于上年期末；
- ③ 应收账款：本年期末余额较上年期末减幅 25.56%，主要系《地下城堡 2：黑暗觉醒》本年第四季度收入较上年第四季度下降；
- ④ 预付账款：本年期末余额较上年期末增幅 86.63%，主要系本年新增代理运营《超级幻影猫：光痕》游戏，增加了支付研发商预付款；
- ⑤ 使用权资产、租赁负债：根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，将本年新增房屋租赁合同在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债；
- ⑥ 合同负债：本年期末余额较上年期末减幅 4.69%，主要原因系本年《牌师》已停服，相关预收账款满足收入确认条件，预收账款余额减少；
- ⑦ 应付职工薪酬：本年期末余额较上年期末减幅 30.97%，主要系本年期末计提未发放的项目奖金较上年期末减少；
- ⑧ 其他非流动负债：本年期末余额较上年期末增幅 188.89%，主要系本年新增《地下城堡 3：魂之诗》海外授权金。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	43,104,130.59	-	67,248,211.82	-	-35.90%
营业成本	6,153,970.34	14.28%	1,281,394.10	1.91%	380.26%
毛利率%	85.72%	-	98.09%	-	-
销售费用	4,184,354.77	9.71%	2,953,987.44	4.39%	41.65%
管理费用	3,918,041.05	9.09%	3,928,833.25	5.84%	-0.27%
研发费用	16,692,740.23	38.73%	19,887,836.41	29.57%	-16.07%
财务费用	-210,417.51	-0.49%	-2,473,041.11	-3.68%	91.49%
信用减值损失	-3,186.31	-0.01%	-27,443.95	-0.04%	88.39%
其他收益	1,980,280.92	4.59%	1,505,162.87	2.24%	31.57%
投资收益	516,155.49	1.20%	609,623.47	0.91%	-15.33%
公允价值变动 收益	248,585.75	0.58%	71,692.25	0.11%	246.74%
营业利润	14,868,364.15	34.49%	43,189,851.46	64.22%	-65.57%

营业外收入	22.13	0.00%	14.17	0.00%	56.18%
营业外支出	1,757.47	0.00%	21,902.01	0.03%	-91.98%
净利润	13,957,849.62	32.38%	39,529,349.99	58.78%	-64.69%

项目重大变动原因:

- ① 营业收入: 公司 2023 年营业收入同比下降 2414 万元, 变动比例-35.90%, 主要原因系本年《地下城堡 3: 魂之诗》、《地下城堡 2: 黑暗觉醒》受游戏生命周期影响收入下降;
- ② 营业成本: 公司 2023 年营业成本同比上涨 487 万元, 变动比例 380.26%, 主要原因系本年新增《奇缘之旅》研发分成, 且《桃源记》研发分成较上年同期增加;
- ③ 销售费用: 公司 2023 年销售费用同比增加 123 万元, 变动比例 41.65%, 主要原因系本期运营人员较上年同期增加, 运营人员薪酬相应增加;
- ④ 研发费用: 公司 2023 年研发费用同比减少 320 万元, 变动比例-16.07%, 主要原因系本年收入下降, 研发人员项目奖金较上年同期减少;
- ⑤ 财务费用: 公司 2023 年财务费用同比增加 226 万元, 变动比例 91.49%, 主要原因系本年汇率波动小于上年, 汇率变动收益较上年同期减少;
- ⑥ 其他收益: 公司 2023 年其他收益同比增加 48 万, 变动比例 31.57%, 主要变动原因系本期收到 2022 年国家高新技术企业奖励 40 万元;
- ⑦ 营业利润: 公司 2023 年营业利润同比减少 2832 万元, 变动比例-65.57%, 主要原因系本年收入下降, 成本费用增加;
- ⑧ 净利润: 公司 2023 年净利润同比减少 2557 万元, 变动比例-64.69%, 主要原因系本年营业利润减少。

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	43,104,130.59	67,248,211.82	-35.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,153,970.34	1,281,394.10	380.26%
其他业务成本	-	-	-

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比
游戏收入	42,634,010.01	6,153,970.34	85.57%	-35.66%	380.26%	-12.50%
广告收入	470,120.58		100.00%	-52.26%		

按地区分类分析:

√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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
中国大陆	41,915,187.67	6,153,970.34	85.32%	-35.34%	380.26%	-12.71%
海外	1,188,942.92		100.00%	-51.02%		

收入构成变动的原因:

- ① 收入构成: 本年主营业务收入与其他业务收入构成无变化;
- ② 按产品分类分析: 本年《地下城堡 3: 魂之诗》《地下城堡 2: 黑暗觉醒》受游戏生命周期影响收入下降; 本年游戏内置广告的播放量减少, 广告收入下降, 占营业收入的比例较上年下降;
- ③ 按区域分类分析: 本年中国大陆收入下降原因系《地下城堡 3: 魂之诗》《地下城堡 2: 黑暗觉醒》国内版收入下降; 本年海外收入较上年同期下降主要系上年《跨越星弧》海外版停服, 相关预收账款满足收入确认条件, 上年境外收入上涨。"

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	深圳雷霆信息技术有限公司	24,721,789.33	55.75%	是
2	Apple Inc.	10,805,986.80	24.37%	否
3	香港雷霆信息技术有限公司	2,157,438.63	4.87%	是
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,671,178.78	3.77%	否
5	财付通支付科技有限公司客户备付金	1,351,170.04	3.05%	否
合计		40,707,563.58	91.81%	-

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	上海峰途网络科技有限公司	3,530,621.66	36.76%	否
2	厦门吉比特网络技术股份有限公司	1,112,577.36	11.58%	是
3	上海昉态网络科技有限公司	776,396.16	8.08%	否
4	厦门二维塔网络科技有限公司	673,086.04	7.01%	否
5	腾讯云计算(北京)有限责任公司	620,616.94	6.46%	否
合计		6,713,298.16	69.89%	-

(三) 现金流量分析

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	13,284,187.96	52,408,818.43	-74.65%
投资活动产生的现金流量净额	-8,399,782.64	7,639,419.00	-209.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-185,972.00	-59,500,000.00	99.69%

现金流量分析:

- ① 经营活动产生的现金流量净额变动主要原因系本年收入下降,收到的游戏分成款较上年同期减少;
- ② 投资活动产生的现金流量净额变动主要原系本年度资金需求量减少,赎回理财较上年同期减少;
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因系本年度未分红。

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
厦门烛月网络科技有限公司	控股子公司	网络游戏运营及相关服务	1,000,000.00	5,062,056.08	3,102,885.92	7,819,190.86	- 1,875,492.36

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	23,000,000.00	0.00	不存在
信托理财产品	自有资金	10,100,000.00	0.00	不存在
合计	-	33,100,000.00	0.00	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
外汇汇率变动风险	美元兑人民币汇率的变动将对公司的收入产生一定的影响。如果汇率的大幅变动将会对公司的盈利水平产生影响。公司随时密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，注意研究监视外汇汇率变化信号及其规律，特别注意我国对外汇政策管理的变化。及时跟踪、研究和预测人民币汇率波动趋势，增强对汇率变动的敏感性。
市场竞争导致经营业绩下滑的风险	移动游戏行业目前处于稳定发展阶段，大型游戏公司拥有丰富的运营经验、充足的资金以及雄厚的技术实力，亦将给公司业务发展带来竞争压力。激烈的市场竞争将对公司经营发展带来不利影响，可能使公司难以保留现有客户或者吸引新客户，将给公司经营业绩带来下滑的风险。公司致力于多元化发展，通过开发不同类型、不同题材的游戏产品，扩大公司产品的用户覆盖面。通过玩法的持续创新提升游戏的娱乐性与用户体验，打造满足市场需求的精品游戏。
新产品开发风险	随着游戏产品的日益丰富，游戏玩家的兴趣转变速度也日益加快。移动终端游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司无法持续推出受玩家认可的、成功的游戏产品或由于游戏研发周期延长，导致公司不能及时研发出符合市场需求的产品，则将对公司的运营产生不利影响。公司研发团队将保持对移动游戏市场的跟踪分析，多渠道加强对游戏玩家需求的采集和分析；并加强项目开发的流程管理，推动项目开发各阶段工作的及时、有序推进。尽最大可能减少产品研发失败的风险。
税收优惠风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 512 号）、《关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》（财税[2011]47 号）规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司已认定为国家高新技术企业，2023 年预期适用该政策。若相关的税收优惠发生重大变化，或公司未来不符合相关税收优惠的认定条件，将对公司的经营成果产生一定的影响。因此，公司存在因税收优惠变化导致公司盈利能力下降的风险。公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营，同时继续开展研发工作，并按要求核算研发费用，积极做好高新技术企业复审工作。同时，公司将积极与政府相关部门保持良好沟通，及时了解国家相关优惠政策，根据政策变动及时调整发展业态，尽可能减少因政

	策变动带来的负面影响。
增值税风险	根据《国家税务总局关于重新发布〈营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司符合条件规定的跨境服务享受免征增值税的政策。若相关免征增值税的政策发生重大变化，或未来公司不符合相关免征的认定条件，将对公司的经营成果产生一定的影响。因此公司存在因免征增值税政策变化导致公司盈利能力下降的风险。公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营。同时，公司将积极与政府相关部门保持良好沟通，及时了解国家相关优惠政策，根据政策变动及时调整发展业态，尽可能减少因政策变动带来的影响。
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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	556,075.10	416,327.81
销售产品、商品，提供劳务	38,852,400.00	25,479,227.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	837,760.00	761,600.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司均为日常关联交易，无重大关联交易情况，不对公司生产经营构成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2013-012	购买理财产品	利用闲置资金 购买理财产品	70,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述购买理财产品事项是在确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015年12月8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12月8日	-	挂牌	限售承诺	股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易行为	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年12月8日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	4,900,000	49%	-	4,900,000	49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	13.75%	-	1,375,000	13.75%
	董事、监事、高管	1,700,000	17%	-	1,700,000	17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,100,000	51%	-	5,100,000	51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	41.25%	-	4,125,000	41.25%
	董事、监事、高管	5,100,000	51%	-	5,100,000	51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

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	徐安平	5,500,000	0	5,500,000	55%	4,125,000	1,375,000	-	-
2	雷霆互动	3,000,000	0	3,000,000	30%	0	3,000,000	-	-
3	淘飞投资	199,900	0	199,900	1.9990%	0	199,900	-	-
4	林冬亮	800,000	0	800,000	8%	600,000	200,000	-	-
5	惠翔	500,000	0	500,000	5%	375,000	125,000	-	-
6	陈军伟	100	0	100	0.0010%	0	100	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,100,000	4,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐安平持有公司 55% 的股份，淘飞投资持有公司 1.9990% 的股份，徐安平持有淘飞投资 59.98% 的份额比例并担任其执行事务合伙人。

二、 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。徐安平先生直接持有公司 5,500,000 股股份，持股比例为 55%；通过淘飞投资持有公司 1.1990%的股权比例；并担任公司董事长，系公司控股股东、实际控制人。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐安平	董事长	男	1977年3月	2021年11月26日	2024年11月25日	5,500,000	0	5,500,000	55%
林冬亮	董事	男	1975年2月	2021年11月26日	2024年11月25日	800,000	0	800,000	8%
惠翔	董事	男	1987年2月	2021年11月26日	2024年11月25日	500,000	0	500,000	5%
王永成	董事	男	1978年9月	2022年6月6日	2024年11月25日				
黄燕华	董事、总经理、董事会秘书	女	1993年6月	2021年11月26日	2024年11月25日				
邢凡	监事会主席	男	1989年3月	2022年12月26日	2024年11月25日				
李凯兴	监事	男	1979年6月	2021年11月26日	2024年11月25日				
李培铭	监事	男	1991年7月	2021年11月26日	2024年11月25日				
刘省平	财务负责人	女	1992年1月	2021年11月26日	2024年11月25日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。控股股东与实际控制人一致，均为徐安平先生。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐安平	董事长、总经理	离任	董事长	因公司发展需要调整
黄燕华	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、总经理	因公司发展需要调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄燕华，女，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年至今就职于厦门淘金互动网络股份有限公司，任董事、董事会秘书。

(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）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
行政人员	5	1	1	5
财务人员	2	1	0	3
技术人员	56	12	14	54
运营人员	8	11	1	18
员工总计	71	25	16	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	60	67
专科	6	7
专科以下	4	3
员工总计	71	80

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

公司通过网络招聘、内部培养和其他招聘途径相结合的方式完善公司的人才引进、培训和招聘。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。根据《中华人民共和国劳动法》和相关

法规文件，公司与所有正式员工签订《劳动合同》，为员工缴纳社会保险、公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有完全独立的业务体系，能独立面对市场，独自承担责任和风险。
- 2、资产完整：公司合法独立拥有业务经营所需的经营场所，设备及其他各项资产，不存在被其他关联方无偿占用的情形。
- 3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格财务监督管理。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。
- 4、人员独立：公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司依照相关法律法规，依法和员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。
- 5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，依法行使各自职责，不存在与关联方机构

混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不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；挂牌公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	容诚审字[2024]361Z0032 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 4 月 1 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周俊超 曾庆麟 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元

审计报告

容诚审字[2024]361Z0032 号

厦门淘金互动网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门淘金互动网络股份有限公司（以下简称淘金互动公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

淘金互动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括淘金互动公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估淘金互动公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算淘金互动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督淘金互动公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对淘金互动公司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淘金互动公司不能持续经营。

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

(6) 就淘金互动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：周俊超

中国注册会计师：曾庆麟

2024年04月01日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,848,938.80	9,976,600.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	33,349,136.59	24,671,692.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	6,475,980.18	8,700,036.49
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,037,694.75	1,091,815.06
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、5	195,246.30	4,438.60
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、6	1,605,220.06	2,506,176.90
流动资产合计		58,512,216.68	46,950,759.87
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	9,983,200.00	9,983,200.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	623,599.10	691,211.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	3,058,364.89	66,127.62
无形资产	五、10	20,371.63	28,752.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	450,976.62	466,981.13
递延所得税资产	五、12	2,329,170.93	2,071,723.12
其他非流动资产	五、13	277,498.52	
非流动资产合计		16,743,181.69	13,307,995.80
资产总计		75,255,398.37	60,258,755.67
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、14	769,341.16	559,603.25
预收款项			
合同负债	五、15	15,471,672.74	16,233,763.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	5,262,652.87	7,623,745.36
应交税费	五、17	276,833.50	334,319.91
其他应付款	五、18	79,480.60	132,077.30
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	五、19	414,609.17	
其他流动负债	五、20	312,614.63	510,418.21
流动负债合计		22,587,204.67	25,393,927.44
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	五、21	2,712,182.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、22	10,000.00	10,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、23	1,733,333.35	600,000.00
非流动负债合计		4,455,515.85	610,000.00
负债合计		27,042,720.52	26,003,927.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	197,437.41	197,437.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	33,386,086.07	18,678,039.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,583,523.48	33,875,476.92
少数股东权益		-370,845.63	379,351.31
所有者权益（或股东权益）合计		48,212,677.85	34,254,828.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,255,398.37	60,258,755.67

法定代表人：黄燕华

主管会计工作负责人：刘省平

会计机构负责人：刘省平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,143,591.83	9,219,013.14
交易性金融资产		32,348,585.75	21,671,692.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	6,115,620.39	8,751,734.08
应收款项融资			
预付款项		115,281.63	100,421.55
其他应收款	十六、2	176,067.62	4,417.00
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		1,367,042.60	2,415,323.73
流动资产合计		54,266,189.82	42,162,601.75
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	十六、3	4,780,000.00	4,780,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,983,200.00	9,983,200.00
投资性房地产			
固定资产		525,792.48	646,378.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,058,364.89	66,127.62
无形资产		20,371.63	28,752.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			42,452.83
递延所得税资产		2,215,659.24	2,063,989.75
其他非流动资产		277,498.52	
非流动资产合计		20,860,886.76	17,610,901.10
资产总计		75,127,076.58	59,773,502.85
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		107,966.04	538,568.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,666,859.69	7,357,921.35
应交税费		257,327.93	334,303.81
其他应付款		71,925.60	132,077.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,950,465.74	16,233,763.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		414,609.17	

其他流动负债		312,614.63	510,418.21
流动负债合计		20,781,768.80	25,107,052.90
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		2,712,182.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,000.00	10,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,733,333.35	600,000.00
非流动负债合计		4,455,515.85	610,000.00
负债合计		25,237,284.65	25,717,052.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,437.41	197,437.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		34,692,354.52	18,859,012.54
所有者权益（或股东权益）合计		49,889,791.93	34,056,449.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		75,127,076.58	59,773,502.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		43,104,130.59	67,248,211.82
其中：营业收入	五、28	43,104,130.59	67,248,211.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		30,977,602.29	26,217,395.00
其中：营业成本	五、28	6,153,970.34	1,281,394.10
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、29	238,913.41	638,384.91
销售费用	五、30	4,184,354.77	2,953,987.44
管理费用	五、31	3,918,041.05	3,928,833.25
研发费用	五、32	16,692,740.23	19,887,836.41
财务费用	五、33	-210,417.51	-2,473,041.11
其中：利息费用		21,881.81	
利息收入		7,782.42	13,246.61
加：其他收益	五、34	1,980,280.92	1,505,162.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	516,155.49	609,623.47
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）	五、36	248,585.75	71,692.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,186.31	-27,443.95
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）		14,868,364.15	43,189,851.46
加：营业外收入	五、38	22.13	14.17
减：营业外支出	五、39	1,757.47	21,902.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,866,628.81	43,167,963.62
减：所得税费用	五、40	908,779.19	3,638,613.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,957,849.62	39,529,349.99
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）		13,957,849.62	39,529,349.99
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）		-750,196.94	-120,648.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,708,046.56	39,649,998.68

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		13,957,849.62	39,529,349.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,708,046.56	39,649,998.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-750,196.94	-120,648.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.47	3.96
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄燕华

主管会计工作负责人：刘省平

会计机构负责人：刘省平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	36,734,445.61	67,248,211.82
减：营业成本	十六、4	1,777,180.35	1,281,394.10
税金及附加		238,482.94	638,368.81
销售费用		150,827.00	2,650,508.31
管理费用		3,869,135.16	3,922,682.32
研发费用		16,692,740.23	19,887,836.41
财务费用		-143,011.39	-2,472,752.09
其中：利息费用		21,881.81	
利息收入		6,517.40	12,957.59
加：其他收益		1,978,780.92	1,505,162.87

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	465,578.91	609,623.47
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）		248,585.75	71,692.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,504.90	-27,443.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,100.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,849,642.21	43,499,208.60
加：营业外收入		0.58	12.12
减：营业外支出		1,743.30	21,902.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,847,899.49	43,477,318.71
减：所得税费用		1,014,557.51	3,646,347.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,833,341.98	39,830,971.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,833,341.98	39,830,971.71
（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		15,833,341.98	39,830,971.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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	2022 年
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		48,126,561.67	94,602,812.45
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、41	2,085,887.30	1,524,489.91
经营活动现金流入小计		50,212,448.97	96,127,302.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,857,630.93	1,729,282.99
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		23,262,185.67	21,152,033.16
支付的各项税费		2,582,000.88	16,532,466.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,226,443.53	4,304,701.33
经营活动现金流出小计		36,928,261.01	43,718,483.93
经营活动产生的现金流量净额		13,284,187.96	52,408,818.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,800,000.00	186,716,341.08
取得投资收益收到的现金		587,907.19	835,475.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		770.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,388,677.19	187,551,817.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,459.83	625,588.00
投资支付的现金		43,300,000.00	179,286,810.00

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		43,788,459.83	179,912,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,399,782.64	7,639,419.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
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			500,000.00
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			60,000,000.00
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	五、41	185,972.00	
筹资活动现金流出小计		185,972.00	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-185,972.00	-59,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		173,904.91	185,999.40
五、现金及现金等价物净增加额		4,872,338.23	734,236.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,976,600.57	9,242,363.74
六、期末现金及现金等价物余额		14,848,938.80	9,976,600.57

法定代表人：黄燕华

主管会计工作负责人：刘省平

会计机构负责人：刘省平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		42,874,845.54	94,602,812.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,083,100.73	1,524,198.60
经营活动现金流入小计		44,957,946.27	96,127,011.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,253,807.55	229,282.99
支付给职工以及为职工支付的现金		20,458,131.95	21,137,267.16
支付的各项税费		2,581,793.38	16,532,466.45
支付其他与经营活动有关的现金		3,425,451.75	4,296,763.45
经营活动现金流出小计		29,719,184.63	42,195,780.05
经营活动产生的现金流量净额		15,238,761.64	53,931,231.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	186,716,341.08

取得投资收益收到的现金		537,855.40	835,475.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,875.05	
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		29,607,730.45	187,551,817.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,545.60	625,588.00
投资支付的现金		39,500,000.00	181,066,810.00
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		39,898,545.60	181,692,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,290,815.15	5,859,419.00
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			60,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		185,972.00	
筹资活动现金流出小计		185,972.00	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-185,972.00	-60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		162,604.20	185,999.40
五、现金及现金等价物净增加额		4,924,578.69	-23,350.60
加：期初现金及现金等价物余额		9,219,013.14	9,242,363.74
六、期末现金及现金等价物余额		14,143,591.83	9,219,013.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,678,039.51	379,351.31	34,254,828.23
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	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,678,039.51	379,351.31	34,254,828.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,708,046.56	-750,196.94	13,957,849.62
（一）综合收益总额											14,708,046.56	-750,196.94	13,957,849.62
（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													

四、本期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		33,386,086.07	- 370,845.63	48,212,677.85
---------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-----------------	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		39,028,040.83		54,225,478.24
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	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		39,028,040.83		54,225,478.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 20,350,001.32	379,351.31	- 19,970,650.01
（一）综合收益总额											39,649,998.68	- 120,648.69	39,529,349.99
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-		-
										60,000,000.00			60,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-
										60,000,000.00			60,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,678,039.51	379,351.31	34,254,828.23

法定代表人：黄燕华

主管会计工作负责人：刘省平

会计机构负责人：刘省平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,859,012.54	34,056,449.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,859,012.54	34,056,449.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											15,833,341.98	15,833,341.98
(一) 综合收益总额											15,833,341.98	15,833,341.98
(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												

四、本年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		34,692,354.52	49,889,791.93
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		39,028,040.83	54,225,478.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		39,028,040.83	54,225,478.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											39,830,971.71	39,830,971.71
（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											60,000,000.00	60,000,000.00

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											60,000,000.00	60,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				197,437.41				5,000,000.00		18,859,012.54	34,056,449.95

厦门淘金互动网络股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

厦门淘金互动网络股份有限公司（以下简称“本公司”）系由厦门淘金互动网络有限公司于 2015 年 12 月 11 日整体变更设立的股份有限公司，公司成立时注册资本为人民币 55.00 万元。经过历次股权变更，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的注册资本及股本均为 1,000.00 万元。

本公司注册地址为厦门市湖里区台湾街 207 号 C 幢 9 层 A96 单元，统一社会信用代码为 91350206072801843Y，法定代表人为黄燕华。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政部、财务部和技术研发部等部门。

本公司系在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌的公司，证券代码为 837685。主营游戏软件的研发制作，报告期内本公司致力于移动终端游戏的研发，为玩家提供游戏产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2024 年 4 月 1 日批准。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本

公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准	重要性依据
账龄超过 1 年的重要预付款项	74 万元（含）	税前利润的 5%
重要的非全资子公司	资产：1128 万元（含）；收入：646 万元；利润总额：222 万元	收入、资产或利润总额占集团总收入、总资产或总利润 \geq 15%
重要承诺事项、或有事项、资产负债表日后非调整事项	74 万元（含）	税前利润的 5%

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同

安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有

者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。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,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款和其他应收款，或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组 合	组合特征
组合 1	信用优秀
组合 2	信用良好
组合 3	信用一般

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组 合	组合特征
组合 1	信用优秀
组合 2	信用良好
组合 3	信用一般

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务

或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销

金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对子公司、固定资产、使用权资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的离职后福利为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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：

- 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法

定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

①游戏收入

A、移动终端网络游戏

授权金收入的确认：本公司将从运营商处收取的授权金收入予以递延，按网络游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

营业分成收入的确认：本公司将按照运营协议约定从运营商处取得的充值额分成予以递延，确认为合同负债；在游戏充值金额被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按各个道具的使用进度确认收入，如无法逐个记录道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。

B、移动终端单机游戏

授权金收入的确认：本公司将从运营商处收取的授权金收入予以递延，按单机游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

营业分成收入的确认：本公司将按照运营协议约定从运营商处取得的充值额分成确认营业收入。如游戏类别属于单机游戏，则玩家付费时即确认收入。

C、互联网网页游戏

互联网网页游戏收入确认方式参照移动终端网络游戏的处理方法。

②其他收入

其他收入主要是广告收入，公司在提供服务的期间内确认收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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。

与本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

本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减。可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延

所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体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。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时

计入当期损益。

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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

22. 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 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施

行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 153,063.46 元、递延所得税负债 153,063.46 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 153,063.46 元、递延所得税负债 153,063.46 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		2022 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	2,269,686.89	2,071,723.12	2,261,953.52	2,063,989.75
递延所得税负债	197,963.77		197,963.77	

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 10,430.86 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 10,430.86 元，归属于少数股东的非经常性损益净额无变动。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要为“其他符合非经常性损益定义的损益项目”项目减少 12,271.6 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（3）2023 年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产:			
递延所得税资产	2,269,686.89	2,071,723.12	-197,963.77
非流动资产合计	13,505,959.57	13,307,995.80	-197,963.77
资产总计	60,456,719.44	60,258,755.67	-197,963.77
非流动负债:			
递延所得税负债	197,963.77		-197,963.77
非流动负债合计	807,963.77	610,000.00	-197,963.77
负债合计	26,201,891.21	26,003,927.44	-197,963.77

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产:			
递延所得税资产	2,261,953.52	2,063,989.75	-197,963.77
非流动资产合计	17,808,864.87	17,610,901.10	-197,963.77
资产总计	59,971,466.62	59,773,502.85	-197,963.77
非流动负债:			
递延所得税负债	197,963.77		-197,963.77
非流动负债合计	807,963.77	610,000.00	-197,963.77
负债合计	25,915,016.67	25,717,052.90	-197,963.77

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应税利润	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，可减按 15%的税率征收企业所得税。本公司为国家级高新技术企业，2023 年度适用该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告 财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》，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。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司子公司厦门焯月网络科技有限公司 2023 年度适用该优惠政策。

（2）增值税优惠

根据《国家税务总局关于重新发布<营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）>的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司符合规定的条件，享受跨境服务免征增值税的政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

（3）文化事业建设费优惠

根据厦门税务规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。对归属我市市级收入的文化事业建设费，与归属中央的文化事业建设费保持一致标准，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	14,816,196.18	9,919,749.05
其他货币资金	32,742.62	56,851.52

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	14,848,938.80	9,976,600.57

说明 1：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

说明 2：货币资金 2023 年余额较 2022 年增加 48.84%，主要原因系 2023 年公司未有利润分配，留存的资金增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,349,136.59	24,671,692.25
其中：理财产品	33,349,136.59	24,671,692.25

说明：交易性金融资产 2023 年余额较 2022 年增加 35.17%，主要原因系 2023 年公司未有利润分配，用于购买理财产品的资金增加所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	6,513,415.93	8,733,145.91
1 至 2 年		1,202.28
2 至 3 年	62.26	
小 计	6,513,478.19	8,734,348.19
减：坏账准备	37,498.01	34,311.70
合 计	6,475,980.18	8,700,036.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,513,478.19	100.00	37,498.01	0.58	6,475,980.18
1.组合 1	5,763,517.96	88.49			5,763,517.96
2.组合 2	749,960.23	11.51	37,498.01	5.00	712,462.22
合 计	6,513,478.19	100.00	37,498.01	0.58	6,475,980.18

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,734,348.19	100.00	34,311.70	0.39	8,700,036.49
1.组合1	8,048,114.77	92.14			8,048,114.77
2.组合2	686,233.42	7.86	34,311.70	5.00	651,921.72
合计	8,734,348.19	100.00	34,311.70	0.39	8,700,036.49

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,763,517.96			8,048,114.77		

②于2023年12月31日、2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	749,897.97	37,494.90	5.00	685,031.14	34,251.59	5.00
1-2年				1,202.28	60.11	5.00
2-3年	62.26	3.11	5.00			
合计	749,960.23	37,498.01	5.00	686,233.42	34,311.70	5.00

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	34,311.70	3,186.31				37,498.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳雷霆信息技术有限公司	4,575,650.23			70.25	
Apple Inc.	1,125,221.54			17.28	
香港雷霆信息技术有限公司	557,738.61			8.56	27,886.93
上海宽娱数码科技有限公司	58,194.25			0.89	2,909.71
湖北巨量引擎科技有限公司	36,871.11			0.57	1,843.56
合计	6,353,675.74			97.55	32,640.20

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,038,926.58	50.99	1,091,329.06	99.96
1至2年	998,768.17	49.01	486.00	0.04
合计	2,037,694.75	100.00	1,091,815.06	100.00

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系预付游戏研发商分成款，游戏截至2023年12月31日还未上线。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门哇虎哇虎科技有限公司	1,650,943.40	81.02
厦门纯游互动科技有限公司	94,433.02	4.63
数数信息科技(上海)有限公司	94,339.62	4.63
厦门建发公建物业管理有限公司	50,900.38	2.50
成都惜东网络科技有限公司	37,735.85	1.85
合计	1,928,352.27	94.63

说明：预付款项2023年余额较2022年增加86.63%；主要原因系增加预付研发商游戏分成款。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款	195,246.30	4,438.60
合计	195,246.30	4,438.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	195,246.30	4,438.60
减：坏账准备		
合计	195,246.30	4,438.60

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代垫职工款项	41,144.70	4,438.60
押金及保证金	154,101.60	
小计	195,246.30	4,438.60
减：坏账准备		
合计	195,246.30	4,438.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	195,246.30		195,246.30

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,246.30			195,246.30	
1.组合 1	195,246.30			195,246.30	信用等级高
合计	195,246.30			195,246.30	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,438.60		4,438.60

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,438.60			4,438.60	
1.组合 1	4,438.60			4,438.60	信用等级高
合计	4,438.60			4,438.60	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④本年无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门嘉晟和众有限公司	押金及保证金	135,972.00	1年以内	69.64	
代垫职工款	代垫职工款	41,144.70	1年以内	21.07	
厦门建发公建物业管理有限公司	押金及保证金	18,129.60	1年以内	9.29	
合计		195,246.30		100.00	

说明：其他应收款 2023 年余额较 2022 年增加 4,298.83%；主要系增加新办办公楼的租赁保证金。

6. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待认证进项税	75,951.53	123,649.99
待摊销分成成本	1,174,821.65	1,248,066.17
预缴企业所得税	354,446.88	1,134,460.74
合计	1,605,220.06	2,506,176.90

说明：其他流动资产 2023 年余额较 2022 年减少 35.95%；主要系 2023 年年末预缴企业所得税减少。

7. 其他非流动金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
权益工具投资	9,983,200.00	9,983,200.00

8. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	623,599.10	691,211.32
固定资产清理		
合计	623,599.10	691,211.32

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	1,310,407.77	419,809.48	1,730,217.25
2.本期增加金额	121,511.91	15,585.00	137,096.91
(1) 购置	121,511.91	15,585.00	137,096.91
3.本期减少金额	32,743.53		32,743.53
(1) 处置或报废	32,743.53		32,743.53
4.2023 年 12 月 31 日	1,399,176.15	435,394.48	1,834,570.63
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	697,577.99	341,427.94	1,039,005.93
2.本期增加金额	176,258.04	26,026.07	202,284.11
(1) 计提	176,258.04	26,026.07	202,284.11
3.本期减少金额	30,318.51		30,318.51
(1) 处置或报废	30,318.51		30,318.51
4.2023 年 12 月 31 日	843,517.52	367,454.01	1,210,971.53
三、固定资产账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	555,658.63	67,940.47	623,599.10
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	612,829.78	78,381.54	691,211.32

②截至 2023 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	软件	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日		91,961.06	91,961.06
2.本期增加金额	3,125,700.69		3,125,700.69
3.本期减少金额			
4.2023 年 12 月 31 日	3,125,700.69	91,961.06	3,217,661.75

项 目	房屋及建筑物	软件	合计
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日		25,833.44	25,833.44
2.本期增加金额	104,190.02	29,273.40	133,463.42
(1) 计提	104,190.02	29,273.40	133,463.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023 年 12 月 31 日	104,190.02	55,106.84	159,296.86
三、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,021,510.67	36,854.22	3,058,364.89
2.2022 年 12 月 31 日账面价值		66,127.62	66,127.62

说明 1：2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 133,463.42 元，其中计入管理费用的折旧费用为 19,379.86 元，计入研发费用的为 113,558.00 元，计入主营业务成本的为 525.56 元。

说明 2：使用权资产 2023 年余额较 2022 年增加 4,524.94%，主要系 2023 年搬迁至新办公地点所致。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.2022 年 12 月 31 日	73,997.28
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023 年 12 月 31 日	73,997.28
二、累计摊销	
1.2022 年 12 月 31 日	45,244.67
2.本期增加金额	8,380.98
(1) 计提	8,380.98
3.本期减少金额	
4.2023 年 12 月 31 日	53,625.65
四、账面价值	
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	20,371.63
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	28,752.61

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在内部研发形成的无形资产。

(3) 无形资产的减值测试情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
游戏大数据分析系统	42,452.83	23,008.85	65,461.68		
软件许可及服务	424,528.30	38,045.29	11,596.97		450,976.62
合 计	466,981.13	61,054.14	77,058.65		450,976.62

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	37,498.01	4,955.58	34,311.70	5,146.76
可抵扣亏损	2,123,194.38	106,159.72	277,838.69	6,945.97
未发放的员工薪酬	827,881.00	120,672.25	664,255.00	97,345.00
未实现收益	15,389,433.42	2,278,226.34	14,389,469.45	2,158,420.41
递延收益-政府补助	10,000.00	1,500.00	10,000.00	1,500.00
租赁负债	3,126,791.67	469,018.75		
广告宣传费			13,150.00	328.75
合 计	21,514,798.48	2,980,532.64	15,389,024.84	2,269,686.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品投资收益	249,136.59	37,315.40	71,692.25	10,753.84
使用权资产	3,021,510.67	453,226.60		
待摊销分成成本	1,202,855.99	160,819.71	1,248,066.17	187,209.93
合 计	4,473,503.25	651,361.71	1,319,758.42	197,963.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	651,361.71	2,329,170.93	197,963.77	2,071,723.12
递延所得税负债	651,361.71		197,963.77	

13. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	277,498.52		277,498.52			

14. 应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联运分成款	224,340.96	487,121.42
营销推广相关费用	531,805.90	68,282.83
其他	13,194.30	4,199.00
合 计	769,341.16	559,603.25

说明：应付账款 2023 年余额较 2022 年增加 37.48%；主要系随着游戏运营业务的开展，相关的广告运营费用等增加所致。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收分成款	1,843,607.01	2,444,293.96
待摊销充值额	13,628,065.73	13,789,469.45
合 计	15,471,672.74	16,233,763.41

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,621,040.64	20,492,017.22	22,850,404.99	5,262,652.87
二、离职后福利-设定提存计划	2,704.72	378,156.08	380,860.80	
三、辞退福利		18,100.00	18,100.00	
合计	7,623,745.36	20,888,273.30	23,249,365.79	5,262,652.87

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,727,603.02	17,975,606.33	20,426,654.62	4,276,554.73
二、职工福利费		650,293.67	650,293.67	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	1,596.80	237,658.20	239,255.00	
工伤保险费	64.96	7,234.92	7,299.88	
生育保险费	223.52	25,618.34	25,841.86	
社会保险费小计	1,885.28	270,511.46	272,396.74	
四、住房公积金		972,790.00	972,790.00	
五、工会经费和职工教育经费	227,297.34	216,010.76	285,090.96	158,217.14
六、短期带薪缺勤	664,255.00	406,805.00	243,179.00	827,881.00
合 计	7,621,040.64	20,492,017.22	22,850,404.99	5,262,652.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	2,656.00	366,680.00	369,336.00	
2.失业保险费	48.72	11,476.08	11,524.80	
合计	2,704.72	378,156.08	380,860.80	

17. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	140,493.38	202,742.17
个人所得税	118,274.68	105,959.00
城市维护建设税	9,834.54	14,191.95
教育费附加	4,214.80	6,082.27
地方教育附加	2,809.87	4,054.84
印花税	591.44	661.80
其他税种	614.79	627.88
合 计	276,833.50	334,319.91

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	79,480.60	132,077.30
合 计	79,480.60	132,077.30

(2) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提费用	79,480.60	86,077.30
其他		46,000.00
合 计	79,480.60	132,077.30

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	414,609.17	

20. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	312,614.63	510,418.21

21. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,484,542.38	
减：未确认融资费用	357,750.71	
小计	3,126,791.67	
减：一年内到期的租赁负债	414,609.17	
合 计	2,712,182.50	

22. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,000.00			10,000.00	文化企业宣传、培训经费补助

23. 其他非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
游戏授权金	1,733,333.35	600,000.00

说明：其他非流动负债 2023 年余额较 2022 年增加 188.89%；主要系 2023 年收到游戏授权金所致。

24. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

25. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	197,437.41			197,437.41

26. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00

说明：公司法定盈余公积累计金额已达到企业注册资本的 50%，无需再计提。

27. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	18,678,039.51	39,028,040.83
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	18,678,039.51	39,028,040.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,708,046.56	39,649,998.68
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		60,000,000.00
未分配利润	33,386,086.07	18,678,039.51

28. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,104,130.59	6,153,970.34	67,248,211.82	1,281,394.10

说明 1：营业收入 2023 年度较同期下降 35.90%；主要系本期主要游戏受生命周期影响收入下降。

说明 2：营业成本 2023 年度较同期增加 380.26%；主要系代理运营新游戏，支付给研发商的分成成本增加。

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	42,634,010.01	6,153,970.34	66,263,409.30	1,281,394.10
其他收入	470,120.58		984,802.52	
合计	43,104,130.59	6,153,970.34	67,248,211.82	1,281,394.10
按经营地区分类				
中国大陆	41,915,187.67	6,153,970.34	64,820,711.49	1,281,394.10
海外	1,188,942.92		2,427,500.33	
合计	43,104,130.59	6,153,970.34	67,248,211.82	1,281,394.10

(2) 收入分解信息

项 目	2022 年度	2022 年度
在某段时间确认收入	43,104,130.59	67,248,211.82

(3) 履约义务的说明

对于游戏服务，本公司通过游戏内道具等载体，向玩家在特定期间内提供增值体验服务，履约义务随服务提供达成。对于广告收入，公司在提供服务的期间内确认收入。

29. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	134,141.52	350,892.61
教育费附加	57,489.22	150,382.56
地方教育附加	38,326.15	100,252.03
印花税	1,439.68	19,798.50
其他税费	7,516.84	17,059.21
合 计	238,913.41	638,384.91

说明：税金及附加 2023 年度较同期下降 62.58%；主要系本年支付的增值税减少，随征的附加税减少所致。

30. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
宣传费用	1,137,847.23	1,529,909.32
职工薪酬	2,648,347.75	1,219,351.70
其他费用	398,159.79	204,726.42
合计	4,184,354.77	2,953,987.44

说明：销售费用 2023 年度较同期增长 41.65%，主要系为扩展游戏运营业务，招聘运营推广人员，销售人员薪酬增长所致。

31. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,862,838.32	2,989,099.50
行政办公费	570,768.50	454,387.42
中介费用	312,777.87	371,742.96
折旧与摊销	63,323.27	49,001.80
其他费用	108,333.09	64,601.57
合 计	3,918,041.05	3,928,833.25

32. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,786,750.09	18,348,380.68
折旧与摊销	261,750.19	181,417.29
行政办公费	836,725.54	729,121.26
其他	807,514.41	628,917.18
合计	16,692,740.23	19,887,836.41

33. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	21,881.81	
其中：租赁负债利息支出	21,881.81	
减：利息收入	7,782.42	13,246.61
利息净支出	14,099.39	-13,246.61
汇兑净损益	-225,163.52	-2,460,731.97
银行手续费	646.62	937.47
合 计	-210,417.51	-2,473,041.11

说明：财务费用 2023 年度较同期增长 91.49%；主要系受美元汇率波动影响所致。

34. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,930,661.62	1,452,951.35	
直接计入当期损益的政府补助	1,930,661.62	1,452,951.35	与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 /与收益相 关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	49,619.30	52,211.52	
其中：个税扣缴税款手续费	28,621.13	12,271.60	
进项税加计扣除	20,998.17	39,939.92	
合 计	1,980,280.92	1,505,162.87	

35. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	516,155.49	609,623.47

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,585.75	71,692.25
未到期理财产品收益	248,585.75	71,692.25

37. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-3,186.31	-27,443.95

说明：信用减值损失 2023 年度较同期下降 88.39%，主要系应收账款减少，预期信用损失减少所致。

38. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	22.13	14.17	22.13

39. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		3,090.00	
滞纳金支出		16,509.92	
非流动资产毁损报废损失	1,743.30	2,299.29	1,743.30
其他	14.17	2.80	14.17
合 计	1,757.47	21,902.01	1,757.47

40. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,166,227.00	3,663,820.72
递延所得税费用	-257,447.81	-25,207.09
合计	908,779.19	3,638,613.63

说明：所得税费用 2023 年度较同期下降 75.02%；主要系本年度利润下降所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	14,866,628.81	43,167,963.62
按法定或适用税率计算的所得税费用	2,229,994.32	6,513,863.93
子公司适用不同税率的影响	198,127.07	
调整以前期间所得税的影响	534,024.42	618.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,214.71	3,264.25
研发费用加计扣除	-2,076,083.27	-2,897,843.99
境外所得税影响	29,235.31	18,711.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-7,733.37	
所得税费用	908,779.19	3,638,613.63

41. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,959,282.75	1,465,222.95
利息收入	7,782.42	13,246.61
其他	118,822.13	46,020.35
合 计	2,085,887.30	1,524,489.91

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	5,226,443.53	4,304,701.33

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	185,972.00	

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,957,849.62	39,529,349.99
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,186.31	27,443.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,284.11	219,623.80
使用权资产折旧	133,463.42	25,833.44
无形资产摊销	8,380.98	6,649.88
长期待摊费用摊销	77,058.65	8,490.57
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）	1,743.30	2,299.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-248,585.75	-71,692.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-152,023.10	-2,326,119.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-516,155.49	-609,623.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,447.81	-25,207.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,047,361.06	22,298,701.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,972,927.34	-6,676,931.82
经营活动产生的现金流量净额	13,284,187.96	52,408,818.43
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,848,938.80	9,976,600.57
减：现金的期初余额	9,976,600.57	9,242,363.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,872,338.23	734,236.83

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	14,848,938.80	9,976,600.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,816,196.18	9,919,749.05
可随时用于支付的其他货币资金	32,742.62	56,851.52
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,848,938.80	9,976,600.57

43. 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金	92,048.51	7.0827	651,951.98
其中：美元	92,048.51	7.0827	651,951.98
应收账款	241,855.57	7.0827	1,712,990.45
其中：美元	241,855.57	7.0827	1,712,990.45

44. 租赁

本公司作为承租人，与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	761,600.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	21,881.81
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	185,972.00
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	14,786,750.09	18,348,380.68
折旧与摊销	261,750.19	181,417.29
行政办公费	836,725.54	729,121.26
其他	807,514.41	628,917.18
合计	16,692,740.23	19,887,836.41
其中：费用化研发支出	16,692,740.23	19,887,836.41
资本化研发支出		

2.本期公司不存在资本化的开发支出；

3.本期公司不存在重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

4. 其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(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	
烛月网络	福建厦门	福建厦门	软件开发和运营	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烛月网络	40%	-750,196.94		-370,845.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烛月网络	4,399,761.15	662,294.93	5,062,056.08	1,959,170.16		1,959,170.16

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烛月网络	4,869,855.71	477,094.70	5,346,950.41	368,572.13		368,572.13

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烛月网络	7,819,190.86	-1,875,492.36	-1,875,492.36	-1,954,573.68

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烛月网络		-301,621.72	-301,621.72	-1,522,412.57

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	10,000.00					10,000.00	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	1,930,661.62	1,452,951.35

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、理财产品、应收账款和其他应收

款等。

本公司货币资金和理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期货币资金和理财产品不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财

务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.55%（比较期：96.42%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（比较：100.00%）。

2. 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，无银行及其他大额借款。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	769,341.16				769,341.16
其他应付款	79,480.60				79,480.60
合计	848,821.76				848,821.76

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	559,603.25				559,603.25
其他应付款	132,077.30				132,077.30
合计	691,680.55				691,680.55

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款和理财产品有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、43 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）交易性金融资产				
理财产品		33,349,136.59		33,349,136.59
（二）其他非流动金融资产				
非上市公司股权			9,983,200.00	9,983,200.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

内 容	2023年12月31日公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	33,349,136.59	现金流量折现法	期望收益

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

内 容	2023年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
非上市股权投资	9,983,200.00	市场法	缺乏流通性折扣	流通性越低，折扣越高，公允价值越低

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账

款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：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。

1. 本公司的实际控制人

控制人名称	在本公司任职情况	控制人对本公司的持股比例 (%)	控制人对本公司的表决权比例 (%)
徐安平	董事长	56.20	57.00

说明 1：徐安平直接持有本公司 55.00% 的股权，并通过厦门淘飞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“淘飞投资”）间接持有本公司 1.1990% 的股权，合计对本公司持股 56.1990%。

说明 2：徐安平作为淘飞投资的执行事务合伙人实际控制淘飞投资，故其表决权为直接持股的 55.00% 加上淘飞投资持股的 1.9990%，合计 56.9990%。

2. 本公司的子公司情况

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	
烛月网络	福建厦门	福建厦门	软件开发和运营	60.00		设立

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门雷霆互动网络有限公司（以下简称“雷霆互动”）	持有本公司 30% 股权
厦门吉比特网络技术股份有限公司（以下简称“吉比特”）	股东雷霆互动的母公司
深圳雷霆信息技术有限公司（以下简称“深圳雷霆信息”）	吉比特控股子公司
香港雷霆信息技术有限公司（以下简称“香港雷霆信息”）	吉比特控股子公司
艺帆（厦门）网络科技有限公司（以下简称“艺帆网络”）	吉比特全资子公司
林义耀	持有烛月网络 40% 股权

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
吉比特	行政服务费	350,977.36	299,050.59
吉比特	采购资产设备		4,000.00
深圳雷霆信息	运营服务费	65,350.45	214,621.56

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
深圳雷霆信息	游戏分成款	24,721,789.33	51,551,956.57
香港雷霆信息	游戏分成款	757,438.63	2,461,594.52

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	2022 年度简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用
吉比特	房屋建筑物	761,600.00	674,559.98

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	4,165,010.00	3,684,345.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港雷霆信息	557,738.61	27,886.93	271,178.33	13,558.92
应收账款	深圳雷霆信息	4,575,650.23		6,757,511.84	
预付款项	艺帆网络	30,188.68			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	深圳雷霆信息	10,153.06	57,626.87
合同负债	香港雷霆信息	1,596,252.38	796,252.38
其他非流动负债	香港雷霆信息	1,733,333.35	600,000.00
其他应付款	林义耀		30,000.00

十三、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，母公司未分配利润为 34,692,354.52 元，综合考虑股东投资回报以及本公司业务可持续发展等因素，以未来实施 2023 年年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。该权益分派预案经 2024 年 4 月 1 日本公司第三届董事会第九次会议批准审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司目前的收入主要来源于游戏研发收入，不同研发团队统一由本公司管理层统筹协调，游戏研发成功后的运营情况亦由同一管理层确认，且本公司仅于一个地域内经营业务，因此本公司无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	6,146,364.93	8,784,843.50
1 至 2 年		1,202.28
2 至 3 年	62.26	
小计	6,146,427.19	8,786,045.78
减：坏账准备	30,806.80	34,311.70
合计	6,115,620.39	8,751,734.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,146,427.19	100.00	30,806.80	0.50	6,115,620.39
1.组合 1	5,530,291.39	89.98			5,530,291.39
2.组合 2	616,135.80	10.02	30,806.80	5.00	585,329.00

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
合计	6,146,427.19	100.00	30,806.80	0.50	6,115,620.39

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,786,045.78	100.00	34,311.70	0.39	8,751,734.08
1.组合1	8,099,812.36	92.19			8,099,812.36
2.组合2	686,233.42	7.81	34,311.70	5.00	651,921.72
合计	8,786,045.78	100.00	34,311.70	0.39	8,751,734.08

(3) 本期坏账准备变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	34,311.70	-3,504.90				30,806.80
坏账准备						

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳雷霆信息技术有限公司	4,575,650.23		4,575,650.23	74.44	
Apple Inc.	866,775.59		866,775.59	14.10	
香港雷霆信息技术有限公司	557,738.61		557,738.61	9.07	27,886.93
厦门烛月网络科技有限公司	69,475.06		69,475.06	1.13	
湖北巨量引擎科技有限公司	36,871.11		36,871.11	0.60	1,843.56
合计	6,106,510.60		6,106,510.60	99.34	29,730.49

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,067.62	4,417.00
合计	176,067.62	4,417.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	176,067.62	4,417.00
减：坏账准备		
合计	176,067.62	4,417.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代垫职工款项	27,484.90	4,417.00
押金及保证金	148,582.72	
小计	176,067.62	4,417.00
减：坏账准备		
合计	176,067.62	4,417.00

③本期实际核销的其他应收款情况

说明：本期无实际核销的其他应收款情况。

④按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	176,067.62		176,067.62

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	176,067.62			176,067.62	
1.组合 1	176,067.62			176,067.62	信用等级高
合计	176,067.62			176,067.62	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,417.00		4,417.00

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,417.00			4,417.00	4,417.00
1.组合 1	4,417.00			4,417.00	4,417.00
合计	4,417.00			4,417.00	4,417.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
厦门嘉晟和众有限公司		135,972.00		77.23	
代垫职工款		27,484.90		15.61	
厦门建发公建物业管理 有限公司		12,610.72		7.16	
合计		176,067.62		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	4,780,000.00		4,780,000.00	4,780,000.00		4,780,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2023 年 12 月 31 日减值 准备余额
厦门烛月网络科 技有限公司	4,780,000.00			4,780,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,905,090.18	1,653,222.77	67,248,211.82	1,281,394.10

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	829,355.43	123,957.58		
合计	36,734,445.61	1,777,180.35	67,248,211.82	1,281,394.10

(1) 营业收入、营业成本的分解信息：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
游戏收入	35,438,293.14	1,653,222.77	66,263,409.30	1,281,394.10
其他收入	1,296,152.47	123,957.58	984,802.52	
合计	36,734,445.61	1,777,180.35	67,248,211.82	1,281,394.10
按经营地区分类				
中国大陆	35,587,091.89	1,777,180.35	64,820,711.49	1,281,394.10
海外	1,147,353.72		2,427,500.33	
合计	36,734,445.61	1,777,180.35	67,248,211.82	1,281,394.10

说明：本期游戏充值流水减少，收入降低。

(2) 收入分解信息

项 目	2023 年度	2022 年度
在某段时间确认收入	36,734,445.61	67,248,211.82

(3) 履约义务的说明

对于游戏服务，本公司通过游戏内道具等载体，向玩家在特定期间内提供增值体验服务，履约义务随服务提供达成。对于广告收入，公司在提供服务的期间内确认收入。

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	465,578.91	609,623.47

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	1,930,661.62	1,452,951.35

项 目	2023 年度	2022 年度
营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	764,741.24	681,315.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,735.34	-21,887.84
非经常性损益总额	2,693,667.52	2,112,379.23
减：非经常性损益的所得税影响数	398,841.73	316,856.63
非经常性损益净额	2,294,825.79	1,795,522.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	19,791.90	0.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,275,033.89	1,795,521.80

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

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	35.67	1.47	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.16	1.24	

②2022 年度

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	80.84	3.96	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.17	3.79	

公司名称：厦门淘金互动网络股份有限公司

日期：2024 年 4 月 1 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,269,686.89	2,071,723.12	2,199,579.49	2,046,516.03
递延所得税负债	197,963.77		153,063.46	

(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

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,930,661.62
委托他人投资或管理资产的损益	764,741.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,735.34

非经常性损益合计	2,693,667.52
减：所得税影响数	398,841.73
少数股东权益影响额（税后）	19,791.90
非经常性损益净额	2,275,033.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用