

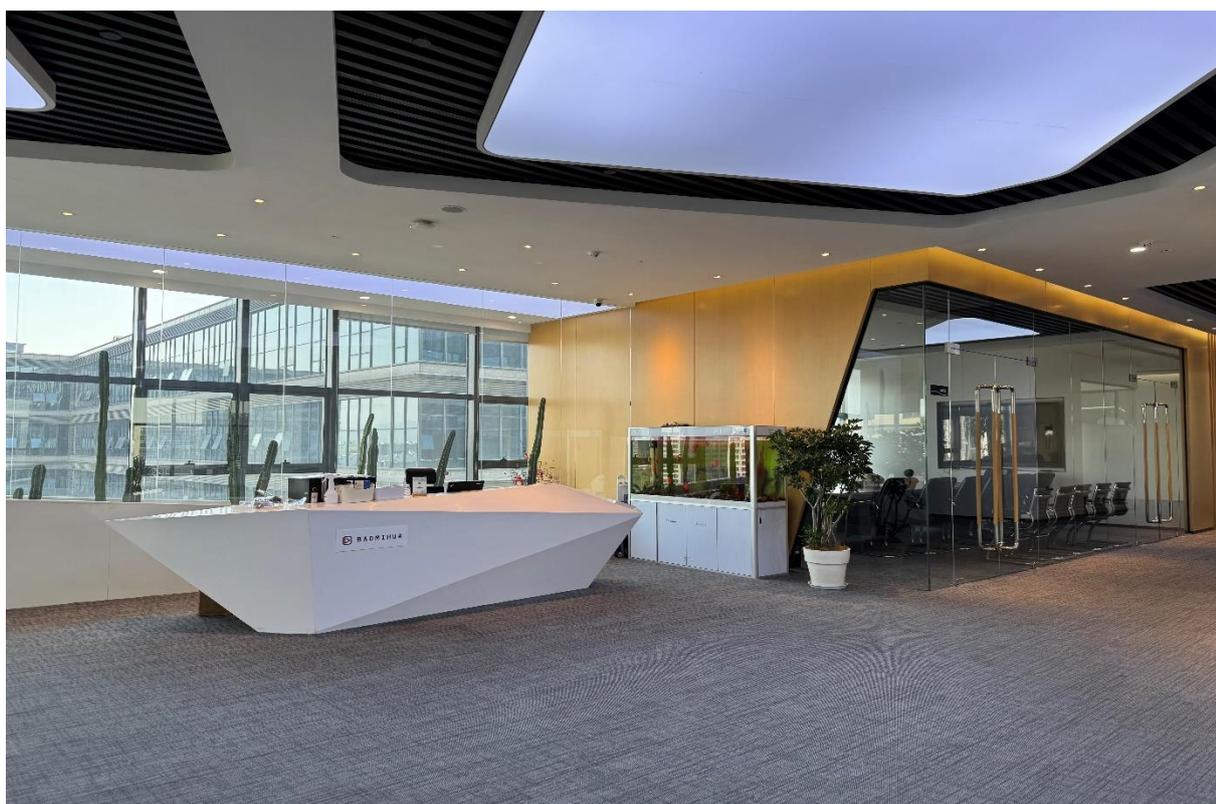


爆米花

NEEQ: 839898

杭州爆米花科技股份有限公司

Hangzhou Baomihua Technology 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、公司负责人吴根良、主管会计工作负责人卞余良及会计机构负责人（会计主管人员）徐磊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、中兴财光华会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	107

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、爆米花视频	指	杭州爆米花科技股份有限公司
股东大会	指	杭州爆米花科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州爆米花科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州爆米花科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
中兴财光华、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	杭州爆米花科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州爆米花科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	杭州爆米花科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州爆米花科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Baomihua Technology Co.,Ltd.		
	Baomihua		
法定代表人	吴根良	成立时间	2002年6月28日
控股股东	控股股东为（天津爆米花信息技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴根良），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-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	互联网视频分发业务及精准数据营销业务		
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	爆米花	证券代码	839898
挂牌时间	2016年11月22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）	37,196,201
主办券商（报告期内）	中信建投、恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	卞余良	联系地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道五迪中心 2 幢 9 楼
电话	0571-89935005	电子邮箱	bianyl@baomihua.com
传真	0571-89936135		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道五迪中心 2 幢 9 楼	邮政编码	310000
公司网址	www.baomihua.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	91330100740429769M		
注册地址	浙江省杭州市西湖区教工路 197 号 210 室		
注册资本（元）	37,196,201	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

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“互联网和相关服务业”（I64）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为互联网信息服务（行业代码为 I6420）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为互联网软件与服务（行业代码为 17101010）。

公司旗下运营着视频新媒体“爆米花视频”和移动精准营销平台“鹰眼移动”，其中爆米花视频为用户提供生活类短视频的浏览、分享、互动、分发等增值服务，鹰眼移动向广告主提供基于大数据的精准数字营销代理服务。

报告期内，公司的客户主要是两类：

第一类是互联网营销服务公司，公司主要为其提供基于内容场景化匹配的精准广告投放服务，主要客户包括疯狂体育、众安保险等；

第二类是各入口类互联网公司 and 政企媒体，公司主要为其提供视频内容分发和用户运营商业化服务，主要客户包括 360 公司，中国天气网等。

公司的关键资源包括技术资源、牌照资源和品牌资源。公司建立了一套完善的视频上传、转码、存储、审核、发布、网络加速和播放体系，整体架构高可用、易伸缩、可扩展，公司拥有独立完善的数据采集及统计系统、成熟的流媒体直播技术，以上各系统形成了一个完整的闭环流程，保证了视频媒体平台的稳定运营。

截止目前公司已有 2 项发明专利，78 项软件著作权证，是杭州市重点软件企业。同时公司拥有《信息网络传播视听节目许可证》、《网络文化经营许可证》、《增值电信业务经营许可证》、《营业性演出许可证》、《广播电视节目制作经营许可证》等多项进行互联网视听服务的全牌照。通过十年在互联网短视频行业的持续服务，公司已在内容制造商和网民中形成了鲜明的品牌形象。

公司的业务收入主要来自精准营销代理业务、内容分发业务和短视频服务业务。

1、精准营销代理业务：爆米花精准营销代理业务系以多年累积的大数据和客户为基础，由鹰眼移动为爆米花视频以外的第三方互联网媒体提供的精准广告代理业务，截至报告期末，公司已代理了快手、头条、支付宝等大型媒体平台。

2、内容分发业务：爆米花通过 360 等渠道对视频进行分发，并通过视频信息流业务的运营，取得业务收入。

3、短剧视频业务：一是视频牌照授权，通过授权与短剧业务公司联合运营，快速整合双方的技术运营能力和业务资源，与杭州容量等短剧业务平台分发短剧内容，取得短剧服务收入。二是短剧产品联运。研发短剧产品矩阵与渠道分销方进行联合推广。

报告期内，公司的主要商业模式没有变化，精准营销代理业务的合作媒体新拓展了中石油、支付宝等。

(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	385,002,595.54	442,750,268.81	-13.04%
毛利率%	2.31%	0.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,731,732.27	-15,354,598.63	117.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,025,326.41	-16,392,024.67	63.24%
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）	5.64%	-28.70%	-
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后的净利润计算）	-12.43%	-30.64%	-
基本每股收益	0.07	-0.41	116.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,110,869.68	66,878,871.75	0.35%
负债总计	17,269,324.84	19,769,059.18	-12.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,841,544.84	47,109,812.57	5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.27	5.80%
资产负债率%（母公司）	17.49%	25.14%	-
资产负债率%（合并）	25.73%	29.56%	-
流动比率	3.91	0.72	-
利息保障倍数	4.45	-19.79	-
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	-6,656,649.22	-10,943,235.00	39.17%
应收账款周转率	71.27	56.71	-
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%	0.35%	-12.66%	-
营业收入增长率%	-13.04%	44.42%	-
净利润增长率%	117.79%	-8.30%	-

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	16,133,034.03	24.04%	2,433,208.25	3.64%	563.04%
应收票据					
应收账款	3,938,212.15	5.87%	6,011,909.27	8.99%	-34.49%
预付款项	9,123,910.96	13.60%	3,624,308.51	5.42%	151.74%
其他应收款	3,374,967.68	5.03%	1,180,236.05	1.76%	185.96%
固定资产	230,390.63	0.34%	18,133,168.31	27.11%	-98.73%
无形资产	6,821,528.83	10.16%	8,920,208.15	13.34%	-23.53%
短期借款	5,005,958.33	7.46%	16,021,511.11	23.96%	-68.75%
应付职工薪酬	1,806,433.41	2.69%	1,387,936.82	2.08%	30.15%
一年内到期的非流动负债	855,365.71	1.27%	156,000.00	0.23%	448.31%
长期借款	7,910,379.74	11.79%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-2,011,976.41	-3.00%	-4,743,708.68	-7.09%	-57.59%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金 16,133,034.03 元，较上年末增长了 563.04%，主要原因是子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司对名下的固定资产进行了出售。

2、应收账款

报告期末应收账款余额 3,938,212.15 元，较上年末下降了 34.49%，主要因为公司加强了对应收账款的催缴，加快了资金周转频率，降低了应收账款额度。

3、预付款项

报告期末预付款项余额 9,123,910.96 元，较上年末增长了 151.74%，主要原因是计提了北京快手广告有限公司 2023 年第四季度返点及年度返点 5,326,996.33 元，导致预付款项增加，此部分款项已于 2024 年 2 月进入公司账户。

4、其他应收款

报告期末其他应收款余额 3,374,967.68 元，较上年末增长 185.96%，主要原因是增加了杭州播一播网络科技有限公司借款 300 万元。

5、固定资产

报告期末股东资产余额 230,390.63 元，较上年末下降 98.73%，主要原因是子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司对名下的固定资产进行了出售。

6、无形资产

报告期末无形资产余额 6,821,528.83 元，较上年末下降了 23.53%，主要原因是每个月对无形资产进行了摊销。

7、短期借款

报告期末短期借款余额 5,005,958.33 元，较上年末下降了 68.75%，主要原因是公司偿还了部分短期贷款，转入了长期借款。

8、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬余额 1,806,433.41 元，较上年末增长了 30.15%，主要原因是期末对之前暂缓的绩效进行了确认。

9、一年内到期的非流动负债 855,365.71 元，较上年末增长了 448.31%，主要原因是公司租赁了浙江五迪科技有限公司的办公楼，导致了租赁负债增加。

10、长期借款

报告期末长期借款余额 7,910,379.74 元，增加的主要原因是公司对部分短期借款进行了置换。

11、未分配利润

报告期末未分配利润余额-2,011,976.41 元，较上年末下降了 57.59%，主要原因是本年度实现盈利导致未分配利润的增长。

(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	385,002,595.54	-	442,750,268.81	-	-13.04%
营业成本	376,102,514.17	97.69%	439,721,867.80	99.32%	-14.47%
毛利率%	2.31%	-	0.68%	-	-
销售费用	3,018,711.37	0.78%	4,641,648.41	1.05%	-34.96%
管理费用	9,368,888.64	2.43%	8,937,978.40	2.02%	4.82%
研发费用	3,418,296.49	0.89%	4,958,952.18	1.12%	-31.07%
财务费用	888,513.28	0.23%	722,449.42	0.16%	22.99%
其他收益	3,544,575.45	0.92%	926,410.19	0.21%	282.61%
投资收益	-652,291.24	-0.17%	-11,878.57	0.00%	-5,391.33%
信用减值损失	-581,704.87	-0.15%	44,314.34	0.01%	-1,412.68%
资产处置收益	8,364,324.42	2.17%	165,742.13	0.04%	4,946.59%
营业外收入	129,647.46	0.03%	19,203.18	0.00%	575.14%
营业外支出	36,913.20	0.01%	122,991.50	0.03%	-69.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内实现营业收入 385,002,595.54 元，较上年下降 13.04%。主要是因为公司对业务进行了梳理，取消了部分低毛利率的业务。

2、营业成本

报告期内营业成本 376,102,514.17 元，较上年下降 14.47%。主要原因是营业收入的下降导致渠道的支出成本下降，与营业收入下降比例同步。

3、销售费用

报告期内销售费用 3,018,711.37 元，较上年下降 34.96%，主要原因是报告期内公司削减了部分业务，精简了部分销售人员。

4、研发费用

报告期内研发费用 3,418,296.49 元，较上年下降 31.07%，主要原因是随着研发需求的减少，报告期内精简了部分技术人员。

5、其他收益

报告期内其他收益 3,544,575.45 元，较上年增长 282.61%，主要原因是报告期内享受的税收加计抵减优惠的增加。

6、投资收益

报告期内投资收益-652,291.24 元，主要是权益法核算的长期股权投资收益的调整。

7、信用减值损失

报告期内信用减值损失-581,704.87 元，主要原因是公司对部分应收账款先进行了坏账计提再进行了核销。

8、资产处置收益

报告期内资产处置收益 8,364,324.42 元，主要原因是子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司对名下的固定资产进行了出售。

9、营业外收入

报告期内营业外收入 129,647.46 元，主要是公司对部分无需支付的款项进行了核销。

10、营业外支出

报告期内营业外支出 36,913.20 元，主要原因是公司诉讼和解费的减少。

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	385,002,595.54	442,750,268.81	-13.04%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	376,102,514.17	439,721,867.80	-14.47%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
广告服务业务	384,966,656.44	376,090,562.48	2.31%	-13.03%	-14.46%	244.13%
游戏代理业务	35,939.10	11,951.69	66.74%	-64.26%	-66.91%	4.16%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司对业务进行了梳理，取消了部分低毛利率的业务，广告服务业务有所下降。

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	北京疯狂体育产业管理有限公司	102,589,343.40	26.65%	否
2	众安在线财产保险股份有限公司	14,079,416.18	3.66%	否
3	广州宸熙通广告传媒有限公司	13,216,981.13	3.43%	否

4	北京凡卓互动科技有限公司	12,258,992.68	3.18%	否
5	天津抖擞网络科技有限公司	11,356,717.26	2.95%	否
合计		153,501,450.65	39.87%	-

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	杭州首开信息科技有限公司	95,204,195.27	25.31%	否
2	北京快手广告有限公司	80,918,744.54	21.52%	否
3	新疆中晟网络科技有限公司	56,407,863.75	15.00%	否
4	宁波利尚网络科技有限公司	33,174,523.19	8.82%	否
5	霍尔果斯和宇网络科技有限公司	26,908,120.67	7.15%	否
合计		292,613,447.42	77.80%	-

(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	-6,656,649.22	-10,943,235.00	39.17%
投资活动产生的现金流量净额	24,789,504.57	-450,227.90	5605.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,433,029.57	9,412,201.84	-147.10%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额**
报告期内，经营活动产生的现金流净额为-6,656,649.22元，主要原因是因为北京快手广告有限公司预付账款的增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额**
报告期内，投资活动产生的现金流 24,789,504.57元，主要原因是因为子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司对名下的固定资产进行了出售。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额**
报告期内，筹资活动产生的现金流净额为-4,433,029.57元，主要是因为归还了银行的部分短期贷款。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

北京米花传媒广告有限公司	控股子公司	代理、发布广告，广告信息咨询等	1,000,000	2,161,401.65	-4,775,042.70	2,524,966.89	-225,604.72
杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	控股子公司	技术咨询、销售	10,000,000	30,299,954.60	19,358,864.36	380,242,172.73	11,348,452.17
杭州播一播网络科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	10,000,000	1,381,204.36	-1,767,058.84	191,572.96	1,416,223.28
杭州蓝帆互娱科技有限公司	参股公司	海外市场泛娱乐、社交等	14,285,714.29	8,109,623.85	2,213,858.63	0	-3,387,042.45
南京米花供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理服务	1,000,000	204.10	-186,011.13	0	-88,496.56

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
杭州播一播网络科技有限公司	播一播是一家移动互联网公司，拥有多年的 APP 运营管理经验和人才。	公司希望投资播一播公司可以优化、提升公司产品开发及发展。
杭州蓝帆互娱科技有限公司	蓝帆是一家跨境互联网娱乐业务开发服务商，可以拓展爆米花海外市场。	投资蓝帆可以优化公司战略布局，促使公司持续发展。
南京米花供应链管理有限公司	南京米花是一家以供应链管理及国内贸易代理为主的公司。	投资南京米花可优化公司供应链方面资源及拓展相关业务。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(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
市场竞争风险	视频行业作为流量入口是各互联网公司争夺的重要战场，从传统门户网站、到新晋互联网新兵均投入了视频网站的战斗，特别是社交平台借助其丰富的用户资源形成独特的核心竞争力，公司面临的市场竞争日趋激烈。公司利用自有视听牌照优势，与相关业务公司进行合作，抓住短视频高速发展的风口，降低市场竞争风险。
法律风险	在经营过程中，可能会出现个别网络用户在平台发表或转载内容侵犯他人权利但法律制度无法有力保证公司合法利益的情况，从而影响公司的正常经营。同时，内容转载已成为网站经营过程中的常用手段，由于转载过程中存在主观判断因素，不可避免地产生因转载导致的知识产权或名誉权的纠纷，给公司带来潜在诉讼风险。公司制定严格审核制度，降低版权带来的法律风险。
核心人才流失风险	公司属于互联网高科技企业，在发展中积累了相当多的技术资源，并积累了一支拥有核心技术和行业经验的技术和运营人员。公司建立健全相关人才培养机制，加大激励政策，减少核心人才流失风险。
信息安全风险	随着公司活跃用户量的持续增长，公司面临原有的整体信息安全系统无法支持公司的整体运营增长需求。公司采取相关信息安全管理措施，减少被攻击、用户信息被盗等信息安全事件的发生，降低给公司造成声誉、形象、信用、经济等各方面的损失事件。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
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	

(一) 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,900,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 7 月 26 日召开第三届董事会第十次会议、2023 年 8 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司为全资子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司提供担保的议案》：子公司拟向中国银行杭州城西科创支行、上海浦发发展银行杭州分行分别申请资金贷款各 1000 万元；与中国银行股份有限公司杭州市余杭支行签订了最高额保证合同，编号：余杭 2023 人保 0605 号，为杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司提供担保，担保金额 1000 万元；与上海浦发发展银行的贷款未执行。

杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行签订流动资金保证借款合同，合同号：8031120230026225，为公司 490 万元借款提供担保。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2023 年 12 月 27 日借款给杭州播一播网络科技有限公司 300 万元用于正常的业务经营，对公司的正常经营无影响。公司于 2024 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过《关于补充确认对外借款暨关联交易的议案》，尚需提交股东大会审议。

(四) 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

(五) 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	4,000,000	38,734.98
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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：

公司于2023年4月19日召开第三届董事会第八次会议、2023年5月11日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》；主要交易内容为委托播一播开发、代运营爆米花产品，预计交易金额不超过400万元。上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的必要的；不会对公司财务状况和经营成果造成不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六)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
2023-034	出售资产	子公司房产	28,300,000.00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：

杭州爆米花科技股份有限公司（以下简称公司）于2023年11月28日、2023年12月13日分别召开了第三届董事会第十三次会议、2023年第四次临时股东大会审议通过《关于全资子公司出售资产的议案》，同意公司拟出售其名下位于杭州市余杭区五常街道三维智汇中心6幢3单元101室的写字楼（以下简称“房产”），具体内容详见公司于2023年11月28日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《杭州爆米花科技股份有限公司出售资产的公告》（2023-034），及2023年12月13日披露的《2023年第四次临时股东大会决议公告》（2023-036）。

子公司杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司与浙江省天主教杭州教区于2023年12月15日签订了《浙江省存量房买卖合同》，根据协议约定，最终确定为本次交易成交价格为28,300,000.00元（大写金额：贰仟捌佰叁拾万元整），子公司于2023年12月20日，收到全部转让价款，双方于2023年12月20日办理完成房屋过户手续。

本次交易有利于公司优化资产，符合公司未来经营发展战略，对公司主营业务和盈利能力不会产生影响，对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2016年11月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月22日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年11月22日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公大楼	房屋	抵押	17,232,373.98	25.76%	抵押贷款
总计	-	-	17,232,373.98	25.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司于2020年12月22日与招商银行股份有限公司高教路支行签订编号为571XY202003509904的最高额抵押合同，将账面原值为22,140,095.24元，将抵押时账面净值为18,284,028.58元的杭州市余杭区五常街道三维智汇中心6幢3单元101室的房产（浙（2018）余杭区不动产权第0142903号）作为抵押，于2023年4月19日解除抵押。

2023年4月21日杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行签署了最高额抵押合同，合同编号8031320230002808，抵押金额1000万元整；2023年4月23日与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行签署了最高额抵押合同，合同编号8031320230002857，抵押金额600万元整；于2023年12月19日解除抵押。

以上资产权利受限事项都已解除，对公司无影响。

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	34,295,981	92.20%	0	34,295,981	92.2%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,700,010	74.47%	0	27,700,010	74.47%	
	董事、监事、高管	565,340	1.52%	0	565,340	1.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,900,220	7.8%	0	2,900,220	7.8%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,900,220	0%	0	2,900,220	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,196,201	-	0	37,196,201	-	
普通股股东人数							24

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	天津爆米花信息技术有限公司	27,700,010	0	27,700,010	74.47%	0	27,700,010	0	0
2	李越伦	1,715,850	0	1,715,850	4.61%	0	1,715,850	0	0
3	董世国	1,679,660	0	1,679,660	4.52%	1,258,995	420,665	0	0
4	赵品红	1,231,869	0	1,231,869	3.31%	1,225,402	6,467	0	0
5	杭州华媒泽商创业投资合伙	1,098,981	0	1,098,981	2.95%	0	1,098,981	0	0

	企业（有限合伙）								
6	吴碧玲	891,000	0	891,000	2.4%	0	891,000	0	0
7	洪革	550,000	0	550,000	1.48%	0	550,000	0	0
8	杭州智汇越康股权投资基金合伙企业（有限合伙）	369,000	0	369,000	0.99%	0	369,000	0	0
9	杭州赛尔通信设备有限公司	331,000	0	331,000	0.89%	0	331,000	0	0
10	杭州冠丰投资合伙企业（有限合伙）	313,000	0	313,000	0.84%	0	313,000	0	0
	合计	35,880,370	0	35,880,370	96.46%	2,484,397	33,395,973	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李越伦与洪革是夫妻关系，其余股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

名称：天津爆米花信息技术有限公司；

法定代表人：吴根良；

公司成立日期：2015年5月25日；

统一社会信用代码：911202223408869872；

注册资本 1,000,000 元；

主要经营业务：信息技术开发、转让、咨询服务，计算机系统服务，动画设计，组织文化艺术交流活动，展览服务，从事广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

天津爆米花信息技术有限公司直接持有公司 27,700,010 股股份，持有比例 74.47%，为公司控股股东。

报告期末，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为吴根良，吴根良通过天津爆米花信息技术有限公司间接持有公司 27,700,010 股股份，间接控制持股比例为 74.47%。吴根良为公司董事长、总经理。

类型	名称	直接或间接持有或控制股份数（股）	直接或间接控制比例（%）
控股股东	天津爆米花信息技术有限公司	27,700,010	74.47
实际控制人	吴根良	27,700,010	74.47

报告期内实际控制人未发生变化。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票定向发行	2021年12月15日	9,500,000.00元	1,010,529.97	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司该次股票定向发行募集资金用途为补充流动资金，报告期内使用金额 1,010,529.97 元，累计使用金额 9,511,046.60 元（含利息），公司于 2023 年 12 月 8 日对该次股票定向发行募集资金专项账户进行了销户，该募集资金专项账户余额 0 元。本年度募集资金实际使用详情如下：

项目	2023 年年度使用金额（元）
一、期初募集资金专户余额	1,010,951.46
加：本期募集资金账户利息收入及手续费支出净额	246.58
总计	1,011,198.04
二、报告期内募集资金使用金额	1,010,529.97
其中：1、媒体采购费	200,000.00
2、员工工资	810,529.97
三、注销时结余利息转回公司基本户金额	668.07
四、期末募集资金专户余额	0

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

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				
吴根良	董事长、总经理、董事	男	1971年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
赵亚梅	董事	女	1976年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	185,109	0	185,109	0.50%
董世国	董事	男	1972年1月	2021年10月12日	2024年10月11日	1,679,660	0	1,679,660	4.52%
赵品红	董事	男	1970年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	1,231,869	0	1,231,869	3.31%
杨盛勇	董事	男	1981年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	184,611	0	184,611	0.50%
周铁华	监事会主席	男	1974年3月	2021年10月12日	2024年10月11日	184,311	0	184,311	0.50%
赵乐欢	职工监事	男	1979年9月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
杨维	职工监事	女	1982年11月	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0%
赵亚梅	财务负责人、董事会秘书	女	1976年9月	2021年10月12日	2023年6月26日	185,109	0	185,109	0.50%

卞余良	财务负责人、董事会秘书	男	1978年3月	2023年6月26日	2024年10月11日	0	0	0	0%
-----	-------------	---	---------	------------	-------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴根良是公司董事长、总经理，是公司实际控制人，同时也是控股股东天津爆米花信息技术有限公司的法定代表人；其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关系，与控股股东、实际控制人之间无关系。

（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
赵亚梅	财务负责人、董事会秘书、董事	离任	董事	个人原因辞职
卞余良	无	新任	财务负责人、董事会秘书	新任

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

卞余良，男，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于南京财经大学统计学专业，本科学历。2000年7月至2001年2月，就职于南京曙光化工总厂，担任业务主办工作；2001年3月至2002年3月，就职于苏州珈依生化有限公司，担任财务工作；2002年3月至2010年2月，就职于信利半导体有限公司，担任财务部成本经理工作；2010年3月至2012年10月，就职于浙江华统肉制品有限公司，担任财务部成本经理工作；2012年11月至2017年11月，就职于杭州持正科技股份有限公司，担任财务部财务经理工作；2017年12月至今，就职于杭州爆米花科技股份有限公司，担任财务经理工作。

（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
管理人员	4	0	1	3
技术人员	10	0	2	8
销售人员	8	2	0	10
生产人员	21	0	10	11

财务人员	3	0	0	3
行政人员	5	0	0	5
员工总计	51	2	13	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	16
专科	24	22
专科以下	3	1
员工总计	51	40

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

公司严格按照国家、地方相关法律法规政策制定公司的人力资源制度。在薪酬计划上，结合公司经营目标建立了结合绩效考核制度的薪酬制度及激励机制；在人员引进和培养上，公司采用内部培养和外部招聘相结合，内部进行人员梯队建设，采用内部练兵和外部培训方式建设人员梯队，同时外部引进优秀的技术等人才；公司为全体员工缴纳五险一金。

截止报告期末，公司未有职工退休。

(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

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。

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》以及股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，使其符合公司的经营情况，并按照要求进行独立核算，有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的财务管理体系内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

3、关于内容风险控制体系报告期内，公司在短视频内容的管理上，严格遵守《著作权法》、《信息网络传播权保护条例》等法律法规要求，一方面采用与版权方合作推广模式，使用原创或具备转授权的版权作品，对于上传内容，做到先审核后发布；同时完善版权人告知、投诉体系，在 24 小时内完成对投诉的处理及屏蔽工作，有效控制版权风险扩大化。

4、关于管理风险控制体系报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的规定，依据三会议事规则，定期召开股东会、董事会及监事会，并就会议相关内容进行备案、披露。公司紧抓互联网市场机遇，注重产品优化的同时，确保所有运营项目均符合工商登记许可的经营范围，并密切配合及遵守广电、工信、文管等部门的管理，在国家互联网政策指导下有序运营。

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	中兴财光华审会字（2024）第 318148 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市上城区钱潮路 618 号铭鑫大厦 10 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王佩月 2 年	杨如玉 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元			
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2024）第 318148 号</p> <p>杭州爆米花科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州爆米花科技股份有限公司（以下简称爆米花公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了爆米花公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>			

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，我们独立于爆米花公司，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

爆米花公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爆米花公司 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，管理层负责评估爆米花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爆米花公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爆米花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，就可能对爆米花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爆米花公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就爆米花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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王佩月

中国注册会计师：杨如玉

中国·北京

2024年4月23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	16,133,034.03	2,433,208.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,938,212.15	6,011,909.27
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,123,910.96	3,624,308.51
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、4	3,374,967.68	1,180,236.05
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、5	979,048.31	791,817.29
流动资产合计		33,549,173.13	14,041,479.37
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、6	7,343,805.42	7,896,096.66
其他权益工具投资	五、7	1,250,000.00	1,250,000.00
其他非流动金融资产	五、8	16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	230,390.63	18,133,168.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,521,501.57	330,448.98

无形资产	五、11	6,821,528.83	8,920,208.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	394,470.10	307,470.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,561,696.55	52,837,392.38
资产总计		67,110,869.68	66,878,871.75
流动负债：			
短期借款	五、13	5,005,958.33	16,021,511.11
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	247,065.39	758,399.11
预收款项			
合同负债	五、15	487,938.43	865,778.32
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	1,806,433.41	1,387,936.82
应交税费	五、17	54,302.40	253,593.68
其他应付款	五、18	97,041.43	55,868.23
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	855,365.71	156,000.00
其他流动负债	五、20	29,276.30	51,910.69
流动负债合计		8,583,381.40	19,550,997.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	7,910,379.74	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	395,188.29	135,448.97
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	五、12	380,375.41	82,612.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,685,943.44	218,061.22
负债合计		17,269,324.84	19,769,059.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	37,196,201.00	37,196,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	9,455,186.07	9,455,186.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	5,202,134.18	5,202,134.18
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-2,011,976.41	-4,743,708.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,841,544.84	47,109,812.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,841,544.84	47,109,812.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,110,869.68	66,878,871.75

法定代表人：吴根良

主管会计工作负责人：卞余良

会计机构负责人：徐磊

(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		4,090,854.16	1,151,490.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,776,315.64	5,797,783.59
应收款项融资			
预付款项		27,449.48	595,806.49
其他应收款	十五、2	6,290,656.96	18,547,670.87
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		145,356.44	225,960.96
流动资产合计		14,330,632.68	26,318,712.28
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	十五、3	17,343,805.42	17,896,096.66
其他权益工具投资		1,250,000.00	1,250,000.00
其他非流动金融资产		16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		220,997.80	888,688.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,377,684.18	7,221,567.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		76,713.72	581,107.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,269,201.12	43,837,459.39
资产总计		54,599,833.80	70,156,171.67
流动负债：			
短期借款		-	16,021,511.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,418.97	266,792.19
预收款项		10,848.25	188,822.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,469,927.90	1,087,757.96
应交税费		37,155.20	57,683.46
其他应付款		16,376.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		650.89	11,329.32
流动负债合计		1,641,377.21	17,633,896.06
非流动负债：			
长期借款		7,910,379.74	
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		7,910,379.74	-
负债合计		9,551,756.95	17,633,896.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,196,201.00	37,196,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,455,186.07	9,455,186.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,202,134.18	5,202,134.18
一般风险准备			
未分配利润		-6,805,444.4	668,754.36
所有者权益（或股东权益）合计		45,048,076.85	52,522,275.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,599,833.80	70,156,171.67

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		385,002,595.54	442,750,268.81
其中：营业收入	五、27	385,002,595.54	442,750,268.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		392,827,737.95	458,982,896.21
其中：营业成本	五、27	376,102,514.17	439,721,867.80
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、28	30,814.00	-
销售费用	五、29	3,018,711.37	4,641,648.41
管理费用	五、30	9,368,888.64	8,937,978.40
研发费用	五、31	3,418,296.49	4,958,952.18
财务费用	五、32	888,513.28	722,449.42
其中：利息费用		853,967.08	731,583.40
利息收入		3,511.10	22,064.06
加：其他收益	五、33	3,544,575.45	926,410.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-652,291.24	-11,878.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-652,291.24	-60,940.61
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）	五、35	-581,704.87	44,314.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	8,364,324.42	165,742.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,849,761.35	-15,108,039.31
加：营业外收入	五、37	129,647.46	19,203.18
减：营业外支出	五、38	36,913.20	122,991.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,942,495.61	-15,211,827.63
减：所得税费用	五、39	210,763.34	142,771.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,731,732.27	-15,354,598.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,731,732.27	-15,354,598.63
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）		2,731,732.27	-15,354,598.63

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		2,731,732.27	-15,354,598.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.07	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.41

法定代表人：吴根良

主管会计工作负责人：卞余良

会计机构负责人：徐磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	2,999,606.85	17,828,374.68
减：营业成本	十五、4	2,373,086.69	13,077,700.02
税金及附加		2,443.88	-
销售费用		995,523.83	2,812,775.98
管理费用		6,866,965.04	6,616,876.73
研发费用		2,175,712.41	3,835,480.10
财务费用		535,403.64	693,807.57
其中：利息费用		534,867.21	706,754.17
利息收入		1,001.83	15,415.22

加：其他收益		69,169.75	186,076.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-652,291.24	-39,196.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-652,291.24	-60,940.61
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）		811,048.01	-54,715.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,633,962.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,087,639.86	-9,116,101.23
加：营业外收入		121,834.67	3,917.23
减：营业外支出		4,000.00	120,565.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,969,805.19	-9,232,749.00
减：所得税费用		504,393.57	-240,650.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,474,198.76	-8,992,098.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-7,474,198.76	-8,992,098.72
（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		-7,474,198.76	-8,992,098.72
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		412,982,922.08	476,232,467.80
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			8,978.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,075,789.23	956,662.03
经营活动现金流入小计		414,058,711.31	477,198,108.55
购买商品、接受劳务支付的现金		409,196,232.67	466,586,642.75
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		9,081,485.86	13,247,348.50
支付的各项税费		518,960.36	6,125.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,918,681.64	8,301,226.47
经营活动现金流出小计		420,715,360.53	488,141,343.55
经营活动产生的现金流量净额		-6,656,649.22	-10,943,235.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,057,912.10
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,300,000.00	
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	五、40	1,303,503.57	
投资活动现金流入小计		29,603,503.57	14,057,912.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,999.00	8,140.00

投资支付的现金		100,000.00	14,500,000.00
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	五、40	4,699,000.00	
投资活动现金流出小计		4,813,999.00	14,508,140.00
投资活动产生的现金流量净额		24,789,504.57	-450,227.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,500,000.00
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		28,900,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,200,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		858,015.12	702,555.56
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、40	775,014.45	385,242.60
筹资活动现金流出小计		33,633,029.57	16,087,798.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,433,029.57	9,412,201.84
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		13,699,825.78	-1,981,261.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,208.25	4,414,469.31
六、期末现金及现金等价物余额		16,133,034.03	2,433,208.25

法定代表人：吴根良

主管会计工作负责人：卞余良

会计机构负责人：徐磊

(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		7,039,387.39	23,028,166.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,004,005.49	435,422.73
经营活动现金流入小计		27,043,392.88	23,463,589.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,003,913.73	16,507,817.23
支付给职工以及为职工支付的现金		5,716,655.46	9,711,733.36
支付的各项税费		8,834.64	6,125.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,518,131.25	3,723,775.39
经营活动现金流出小计		15,247,535.08	29,949,451.81
经营活动产生的现金流量净额		11,795,857.80	-6,485,862.14
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			3,021,828.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,303,503.57	13,350,000.00
投资活动现金流入小计		1,303,503.57	16,371,828.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,999.00	
投资支付的现金		100,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,399,000.00	16,020,000.00
投资活动现金流出小计		1,513,999.00	22,020,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-210,495.43	-5,648,171.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,500,000.00
取得借款收到的现金		13,900,000.00	16,000,000.00
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		13,900,000.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,998.58	702,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金			35,000.00
筹资活动现金流出小计		22,545,998.58	15,737,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		-8,645,998.58	9,762,444.44
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		2,939,363.79	-2,371,588.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,151,490.37	3,523,079.24
六、期末现金及现金等价物余额		4,090,854.16	1,151,490.37

(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	37,196,201.00				9,455,186.07		-		5,202,134.18		-4,733,958.67		47,119,562.58
加：会计政策变更											-9,750.01		-9,750.01
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,196,201.00	-	-	-	9,455,186.07	-	-	-	5,202,134.18		-4,743,708.68		47,109,812.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-			2,731,732.27		2,731,732.27
（一）综合收益总额											2,731,732.27		2,731,732.27
（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													-

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	36,816,201.00				368,204.94		425,000.00		5,202,134.18		10,585,095.71		53,396,635.83
加：会计政策变更											25,794.24		25,794.24
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,816,201.00	-	-	-	368,204.94	-	425,000.00	-	5,202,134.18		10,610,889.95		53,422,430.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	380,000.00	-	-	-	9,086,981.13	-	-425,000.00	-	-		-15,354,598.63		-6,312,617.50
（一）综合收益总额											-15,354,598.63		-15,354,598.63
（二）所有者投入和减少资本	380,000.00	-	-	-	9,086,981.13	-	-	-	-		-		9,466,981.13
1. 股东投入的普通	380,000.00				9,086,981.13								9,466,981.13

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						-425,000.00						-425,000.00
四、本年期末余额	37,196,201.00	-	-	-	9,455,186.07	-	-	-	5,202,134.18	-	-4,743,708.68	47,109,812.57

法定代表人：吴根良

主管会计工作负责人：卞余良

会计机构负责人：徐磊

(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	37,196,201.00				9,455,186.07		-		5,202,134.18		668,754.36	52,522,275.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,196,201.00	-	-	-	9,455,186.07	-	-	-	5,202,134.18		668,754.36	52,522,275.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-		-7,474,198.76	-7,474,198.76
（一）综合收益总额											-7,474,198.76	-7,474,198.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-		-	

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	37,196,201.00	-	-	-	9,455,186.07	-	-	-	5,202,134.18		-6,805,444.40	45,048,076.85

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	36,816,201.00				368,204.94		425,000.00		5,202,134.18		9,660,853.08	52,472,393.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,816,201.00	-	-	-	368,204.94	-	425,000.00	-	5,202,134.18		9,660,853.08	52,472,393.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	380,000.00	-	-	-	9,086,981.13	-	-425,000.00	-	-		-8,992,098.72	49,882.41
(一) 综合收益总额											-8,992,098.72	-8,992,098.72
(二) 所有者投入和减少资本	380,000.00	-	-	-	9,086,981.13	-	-	-	-		-	9,466,981.13
1. 股东投入的普通股	380,000.00				9,086,981.13							9,466,981.13
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							-425,000.00					-425,000.00
四、本年期末余额	37,196,201.00	-	-	-	9,455,186.07	-	-	-	5,202,134.18	668,754.36	52,522,275.61	

财务报表附注

一、公司基本情况

杭州爆米花科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）系由爆米花（杭州）科技有限公司整体改制变更设立的股份公司，前身系普信通（北京）科技有限公司，由自然人超品红、李桂娟共同出资组建的有限公司，于2002年6月28日经杭州市市场监督管理局批准成立。公司的统一社会信用代码：91330100740429769M。经全国中小企业股份转让系统的股转系统函[2016]8015号文的批复核准，公司于2016年11月登陆全国中小企业股份转让系统。

截至2023年12月31日，公司注册资本为37,196,201.00元。本公司主要经营活动为：视频空间服务和网络游戏代理。本公司的母公司为天津爆米花信息技术有限公司，实际控制人为吴根良。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

本公司及各子公司主要从事视频空间服务和网络游戏代理。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程转固定资产	资产总额*0.50%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	资产总额*0.50%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付账款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	资产总额*0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	资产总额*0.50%
重要的非全资子公司	资产总额*15.00%
重要的与投资活动有关的现金金额	资产总额*5.00%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、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

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中

净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认

出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入

当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、租赁负债等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 1 账龄组合

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计

量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值

之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对

被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
服务器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	10	0	10.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、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。除非合同条款和条件发生变化，

本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行权终止租赁选择权时，行权终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销方法	预计使用寿(年)	依据
软件	年限平均法	10	按给企业带来经济利益的期限
网站	年限平均法	10	按给企业带来经济利益的期限

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入确认

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

① 广告推广业务和广告代理业务

本公司按照合同约定将广告或游戏推送至各平台，当平台使用者点击该广告或游戏时作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。若政府文件未明确规定补助对象，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于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。

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。

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于2022年1月1日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	124,657.00	300,664.94	176,007.94
递延所得税负债	75,000.00	225,213.70	150,213.70
盈余公积	5,202,134.18	5,202,134.18	
未分配利润	10,585,095.71	10,610,889.95	25,794.24
少数股东权益			
合并资产负债表 (于2022年12月31日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	234,608.04	307,470.28	72,862.24
递延所得税负债		82,612.25	82,612.25
盈余公积	5,202,134.18	5,202,134.18	

未分配利润	-4,733,958.67	-4,743,708.68	-9,750.01
少数股东权益			
合并利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	107,226.75	142,771.00	35,544.25
净利润	-15,319,054.38	-15,354,598.63	-35,544.25

对可比期间公司财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

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、9
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	16,133,034.03	2,433,208.25
其他货币资金		
合计	16,133,034.03	2,433,208.25
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,938,581.17	369.02	3,938,212.15	6,865,531.99	853,622.72	6,011,909.27
合计	3,938,581.17	369.02	3,938,212.15	6,865,531.99	853,622.72	6,011,909.27

(2) 坏账准备

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

① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	3,903,996.25	0.01	247.02
1至2年	34,584.92	0.35	122.00
合计	3,938,581.17		369.02

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	853,622.72	408,988.28		1,262,241.98	369.02

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
上海天图广告传播有限公司	515,801.96	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
深圳浩天信息有限公司	100,276.06	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
百寻信息科技（上海）有限公司	64,116.86	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
广州欢逗信息科技有限公司	60,677.28	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
西安程启网云网络科技有限公司	55,715.71	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
合计	796,587.87				

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,262,241.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海天图广告传播有限公司	服务费	515,801.96	催收无果，已不再合作	经管理层批准	否
深圳浩天信息有限公司	服务费	100,276.06	催收无果，已不再合作	经管理层批准	否
百寻信息科技（上海）有限公司	服务费	64,116.86	催收无果，已不再合作	经管理层批准	否
广州欢逗信息科技有限公司	服务费	60,677.28	催收无果，已不再合作	经管理层批准	否
西安程启网云网络科技有限公司	服务费	55,715.71	催收无果，已不再合作	经管理层批准	否
合 计		796,587.87			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
天津抖擞网络科技有限公司	3,572,070.40		3,572,070.40	90.69	
四川巨量引擎科技有限公司	186,628.06		186,628.06	4.74	
北京奇元科技有限公司	81,317.36		81,317.36	2.06	173.25
腾讯科技（深圳）有限公司	54,906.49		54,906.49	1.39	
支付宝（中国）网络技术有限公司	18,172.45		18,172.45	0.46	38.72
合 计	3,913,094.76		3,913,094.76	99.34	211.97

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1年以内	9,119,747.79	99.95	3,133,295.03	86.45
1至2年			458,115.01	12.64
2至3年	4,163.17	0.05	32,898.47	0.91
合计	9,123,910.96	100.00	3,624,308.51	100.00

说明：充值后未及时消费。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京快手广告有限公司	供应商	8,823,810.75	96.71	1年以内	未到结算期
华风爱科气象科技(北京)有限公司	供应商	183,193.10	2.01	1年以内	未到结算期
支付宝(中国)网络技术有限公司	供应商	85,665.98	0.94	1年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司杭州分公司	供应商	9,000.00	0.10	1年以内	未到结算期
杭州有赞科技有限公司	供应商	5,000.00	0.05	1年以内	未到结算期
合计		9,106,669.83	99.81		

4、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,374,967.68	1,180,236.05
合计	3,374,967.68	1,180,236.05

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,701,925.07	326,957.39	3,374,967.68	1,334,476.85	154,240.80	1,180,236.05
合计	3,701,925.07	326,957.39	3,374,967.68	1,334,476.85	154,240.80	1,180,236.05

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由

单项计提：

杭州播一播网络科技有限公司	3,000,000.00	10.00	300,000.00目前偿还能力不足
合 计	3,000,000.00	10.00	300,000.00

组合计提：

组合1	701,925.07	3.84	26,957.39
合 计	701,925.07	3.84	26,957.39

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	154,240.80			154,240.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	300,000.00			300,000.00
本期转回	-127,283.41			-127,283.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	326,957.39			326,957.39

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金	636,641.53	1,124,200.00
借款、利息	3,000,000.00	112,503.57
备用金	10,040.02	25,285.75
代收代付	55,243.52	72,487.53
合 计	3,701,925.07	1,334,476.85

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
------	----------	------	------	----	--------------------	--------------

关联方		比例（%）				
杭州播一播网络科技有限公司	是	借款	3,000,000.00	1年以内	81.04	300,000.00
北京快手广告有限公司	否	押金	360,000.00	1~2年	9.72	
浙江五迪科技有限公司押金	否	押金	127,155.78	1年以内	3.43	551.66
华风爱科气象科学（北京）有限公司	否	押金	57,400.00	1~2年	1.55	
支付宝（中国）网络技术有限公司	否	押金	30,000.00	1年以内	0.81	
合 计			3,574,555.78			551.66

5、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税	979,048.31	791,817.29
合 计	979,048.31	791,817.29

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		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
一、联营企业				
杭州播一播网络科技有限公司	7,896,096.66			-566,487.90
南京米花供应链管理 有限公司		100,000.00		-85,803.34
小 计	7,896,096.66	100,000.00		652,291.24
合 计	7,896,096.66	100,000.00		652,291.24

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州播一播网络科技有限公司				7,329,608.76	
南京米花供应链管理 有限公司				14,196.66	
小 计				7,343,805.42	
合 计				7,343,805.42	

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
杭州淳威投资管理合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	1,250,000.00	1,250,000.00

(2) 其他相关情况

2023 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州淳威投资管理合伙企业（有限合伙）						战略投资
合 计						

2022 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州淳威投资管理合伙企业（有限合伙）						战略投资
合 计						

8、其他非流动金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（附注五、2）		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	16,000,000.00	16,000,000.00

9、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	230,390.63	18,133,168.31
固定资产清理		
合 计	230,390.63	18,133,168.31

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	服务器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	22,140,095.24	3,265,680.12	346,613.63	757,540.99	1,062,149.65	27,572,079.63
2、本年增加金额				14,999.00		14,999.00
(1) 购置				14,999.00		14,999.00
3、本年减少金额	22,140,095.24				1,062,149.65	23,202,244.89
(1) 处置或报废	22,140,095.24				1,062,149.65	23,202,244.89
4、年末余额		3,265,680.12	346,613.63	772,539.99		4,384,833.74
二、累计折旧						
1、年初余额	4,907,721.26	3,096,179.40	329,282.88	719,593.41	386,134.37	9,438,911.32
2、本年增加金额	964,016.68			9,387.42	46,247.74	1,019,651.84
(1) 计提	964,016.68			9,387.42	46,247.74	1,019,651.84
3、本年减少金额	5,871,737.94				432,382.11	6,304,120.05
(1) 处置或报废	5,871,737.94				432,382.11	6,304,120.05
4、年末余额		3,096,179.40	329,282.88	728,980.83		4,154,443.11
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		169,500.72	17,330.75	43,559.16		230,390.63
2、年初账面价值	17,232,373.98	169,500.72	17,330.75	37,947.58	676,015.28	18,133,168.31

B. 经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

②暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	399,292.50	399,292.50
2、本年增加金额	1,386,510.92	1,386,510.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,785,803.42	1,785,803.42
二、累计折旧		
1、年初余额	68,843.52	68,843.52
2、本年增加金额	195,458.33	195,458.33
3、本年减少金额		
4、年末余额	264,301.85	264,301.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,521,501.57	1,521,501.57
2、年初账面价值	330,448.98	330,448.98

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	网站	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,246,019.42	17,004,195.49	21,250,214.91
2、本年增加金额			

(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,246,019.42	17,004,195.49	21,250,214.91
二、累计摊销			
1、年初余额	1,443,640.98	10,886,365.78	12,330,006.76
2、本年增加金额	424,602.00	1,674,077.32	2,098,679.32
(1) 摊销	424,602.00	1,674,077.32	2,098,679.32
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,868,242.98	12,560,443.10	14,428,686.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,377,776.44	4,443,752.39	6,821,528.83
2、年初账面价值	2,802,378.44	6,117,829.71	8,920,208.15

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为80.02%。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异
信用减值准备	81,831.60	327,326.40	234,608.04	1,007,863.52
租赁负债	312,638.50	1,250,554.00	72,862.24	291,448.96
合 计	394,470.10	1,577,880.40	307,470.28	1,299,312.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	380,375.41	1,521,501.57	82,612.25	330,448.98
合 计	380,375.41	1,521,501.57	82,612.25	330,448.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	49,685,556.56	48,998,584.07
合 计	49,685,556.56	48,998,584.07

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023 年		176,369.54	
2024 年	318,590.33	318,590.33	
2025 年	3,521,728.08	3,521,728.08	
2026 年	18,077,149.59	18,077,149.59	
2027 年	17,259,183.85	13,077,160.32	
2028 年	10,508,904.71		
2029 年			
2030 年		8,050,857.74	
2031 年			
2032 年		5,776,728.47	
合 计	49,685,556.56	48,998,584.07	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款		16,021,511.11
保证借款	5,005,958.33	
合 计	5,005,958.33	16,021,511.11

注：保证借款 200.00 万元是向中国银行股份有限公司杭州城西科创支行借入，借款期限 2023/9/19 至 2024/9/17，借款利率 3.9%，由本公司及吴根

良提供保证担保；

保证借款 300.00 万元是向中国银行股份有限公司杭州城西科创支行借入，借款期限 2023/12/5 至 2024/12/3，借款利率 3.9%，由本公司及吴根良提供保证担保。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
服务费	247,065.39	758,399.11
合 计	247,065.39	758,399.11

(2) 本公司无账龄超过一年的重要应付账款

15、合同负债

	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	487,938.43	865,778.32
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	487,938.43	865,778.32

(1) 分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收服务费	487,938.43	865,778.32
合 计	487,938.43	865,778.32

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,360,969.86	9,160,224.59	8,736,111.66	1,785,082.79
二、离职后福利-设定提存计划	26,966.96	316,060.95	321,677.29	21,350.62
合 计	1,387,936.82	9,476,285.54	9,057,788.95	1,806,433.41

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,023,852.40	8,600,329.57	8,258,715.72	1,365,466.25
2、职工福利费		39,799.64	39,799.64	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	18,783.75	208,997.81	213,498.83	14,282.73
其中：医疗保险费	18,411.79	204,137.45	208,560.87	13,988.37
工伤保险费	371.96	4,860.36	208,560.87	294.36
生育保险费				
4、住房公积金		172,277.07	172,277.07	
5、工会经费和职工教育经费	318,333.71	138,820.50	51,820.40	405,333.81
合 计	1,360,969.86	9,160,224.59	8,736,111.66	1,785,082.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,037.06	305,362.14	310,784.76	20,614.44
2、失业保险费	929.90	10,698.81	10,892.53	736.18
合 计	26,966.96	316,060.95	321,677.29	21,350.62

17、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	10,382.43	
个人所得税	31,143.92	54,840.83
房产税		185,976.80
文化事业建设税	12,776.05	12,776.05
合 计	54,302.40	253,593.68

18、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,041.43	55,868.23
合 计	97,041.43	55,868.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
代收代付	97,041.43	55,868.23

合 计	97,041.43	55,868.23
-----	-----------	-----------

19、一年内到期的其他非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债	855,365.71	156,000.00
合 计	855,365.71	156,000.00

20、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	29,276.30	51,910.69
合 计	29,276.30	51,910.69

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	4,906,438.06	
抵押借款	3,003,941.68	
合 计	7,910,379.74	

注：保证借款 490.00 万元是向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行借入，借款期限 2023/11/21 至 2026/11/20，年利率 4.30%，由子公司杭州爆米花科技有限责任公司和吴根良提供连带责任保证担保；

抵押借款 300.00 万是向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行借入，借款期限 2023/4/19 至 2025/10/18，年利率 4.30%，由吴根良拥有的杭州市余杭区良渚文化村白鹭郡南 77 幢 2 单元 302 室作抵押担保。

22、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款	1,305,636.90	335,400.00
减：未确认融资费用	55,082.90	43,951.03
小 计	1,250,554.00	291,448.97
减：一年内到期的租赁负债（附注 20）	855,365.71	156,000.00
合 计	395,188.29	135,448.97

23、股本

项 目	本期增减					小计	2023.12.31
	2023.01.01	发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	37,196,201.00						37,196,201.00

24、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	9,455,186.07			9,455,186.07
合 计	9,455,186.07			9,455,186.07

25、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	5,202,134.18			5,202,134.18
合 计	5,202,134.18			5,202,134.18

26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,733,958.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,750.01	
调整后期初未分配利润	-4,743,708.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,731,732.27	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,011,976.41	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,002,595.54	376,102,514.17	442,750,268.81	439,721,867.80
合 计	385,002,595.54	376,102,514.17	442,750,268.81	439,721,867.80

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

广告服务业	384,966,656.44	376,090,562.48	442,649,707.75	439,685,745.70
游戏代理业	35,939.10	11,951.69	100,561.06	36,122.10
合 计	385,002,595.54	376,102,514.17	442,750,268.81	439,721,867.80

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供劳务	合 计
在某一时点确认收入	385,002,595.54	385,002,595.54
合 计	385,002,595.54	385,002,595.54

28、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	10,038.00	
教育费附加	4,301.99	
地方教育费附加	2,867.99	
房产税	1,747.00	
土地使用税	1,747.00	
印花税	10,112.02	
合 计	30,814.00	

29、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,363,384.07	4,383,693.21
办公费	6,000.00	
招待费	450,910.47	210,073.76
差旅交通费	189,982.87	47,881.44
培训费	8,433.96	
合 计	3,018,711.37	4,641,648.41

30、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,746,410.17	3,932,535.62
通讯费	37,041.37	79,062.16
办公费	191,109.24	101,391.32
交通费	18,892.85	54,892.80
差旅费	311,486.97	251,706.75

招待费	154,342.15	53,992.99
培训费		6,400.00
专业机构服务费	1,383,385.22	662,928.33
租赁费	14,994.02	18,548.76
物业费	98,819.53	99,622.88
水电费	87,283.85	112,044.27
折旧费	1,012,977.86	1,082,936.56
无形资产摊销	2,098,679.32	2,125,021.56
文化建设事业费	6,390.76	7,915.87
使用权资产折旧	195,458.33	348,978.53
其他	11,617.00	
合 计	9,368,888.64	8,937,978.40

31、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,411,622.51	4,917,958.22
折旧费	6,673.98	40,993.96
合 计	3,418,296.49	4,958,952.18

32、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	853,967.08	706,754.17
减：利息收入	3,511.10	22,064.06
手续费	6,711.33	12,930.08
其他	31,345.97	24,829.23
合 计	888,513.28	722,449.42

33、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
进项税加计抵减	3,235,543.53	354,169.79
代扣代缴个人所得税手续费	9,031.92	11,960.85
稳岗补贴		60,279.55
文创补助		300,000.00
规上数字经济企业奖励	100,000.00	200,000.00
专利产业化补助	200,000.00	

合 计	3,544,575.45	926,410.19
-----	--------------	------------

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

34、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-652,291.24	-60,940.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		49,146.34
其他		-84.30
合 计	-652,291.24	-11,878.57

35、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-408,988.28	82,770.84
其他应收款信用减值损失	-172,716.59	-38,456.50
合 计	-581,704.87	44,314.34

36、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
租赁合同终止		165,742.13	
处置固定资产	8,364,324.42		8,364,324.42
合 计	8,364,324.42	165,742.13	8,364,324.42

37、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
无需支付的款项	129,647.46		129,647.46
其他		19,203.18	
合 计	129,647.46	19,203.18	129,647.46

38、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
诉讼和解款	8,000.00	120,565.00	8,000.00
非流动资产报废损失		2,426.50	
对外捐赠	20,000.00		20,000.00

其他	8,913.20		8,913.20
合 计	36,913.20	122,991.50	36,913.20

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年度	2022年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	210,763.34	142,771.00
合 计	210,763.34	142,771.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,942,495.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	735,623.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	163,072.81
研发费用加计扣除的影响	-854,574.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,974.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,598,202.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,627,226.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-17,357.85
所得税费用	210,763.33

40、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	2023年度	2022年度
暂收款及收回暂付款	763,244.72	358,437.80
政府补助	300,000.00	572,240.40
银行存款利息收入	3,511.10	22,064.06
个税手续费返还	9,031.92	3,919.77
其他	1.49	
合 计	1,075,789.23	956,662.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
暂付款与偿还暂收款	229,847.06	978,891.09
付现费用	1,685,864.28	7,322,335.38
合 计	1,915,711.34	8,301,226.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
企业间拆借还款及利息	1,303,503.57	
合 计	1,303,503.57	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
企业间拆借借出	4,191,000.00	
处置房产相关的中介费等	508,000.00	
合 计	4,699,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
企业间拆借	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
偿还企业间拆借及利息	301,125.00	
支付租赁款	473,889.45	350,242.60
股票发行费用		35,000.00
合 计	775,014.45	385,242.60

41、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	2,731,732.27	-15,328,804.39
加：信用减值损失	581,704.87	-44,314.34
资产减值损失		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,019,651.84	1,123,930.52
使用权资产折旧	195,458.33	348,978.53
无形资产摊销	2,098,679.32	2,125,021.56
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-8,364,324.42	-165,742.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,426.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	885,313.05	731,583.40
投资损失（收益以“－”号填列）	652,291.24	11,878.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-63,000.18	-17,588.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	297,763.16	-82,612.25
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）	-1,467,156.98	3,325,835.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,226,471.72	-2,973,827.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,656,649.22	-10,943,235.00
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		
确认使用权资产的租赁	1,386,510.92	399,292.50
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,133,034.03	2,433,208.25
减：现金的期初余额	2,433,208.25	4,414,469.31
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	13,699,825.78	-1,981,261.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	16,133,034.03	2,433,208.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,133,034.03	2,433,208.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,133,034.03	2,433,208.25
----------------	---------------	--------------

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

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期初账面价值	期初账面价值	受限原因
固定资产		17,232,373.98	抵押
合 计		17,232,373.98	

43、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	11,595.85
租赁负债的利息费用	31,345.97
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	473,889.45
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	3,411,622.51		4,917,958.22	
折旧	6,673.98		40,993.96	
合 计	3,418,296.49		4,958,952.18	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京米花传媒广告有限公司	100.00	北京	北京	商业服务业	100.00		投资设立
杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	1,000.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州播一播网络科技有限公司	杭州	杭州	软件信息技术服务业	39.99		权益法
南京米花供应链管理有限责任公司	南京	南京	供应连管理	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	杭州播一播网络科技有限公司	南京米花供应链管理有限责任公司	杭州播一播网络科技有限公司	
流动资产	1,379,861.02	204.10	164,618.76	
非流动资产	1,343.34		1,343.34	
资产合计	1,381,204.36	204.10	165,962.10	
流动负债	3,148,263.20	186,215.23	516,797.66	
非流动负债				
负债合计	3,148,263.20	186,215.23	516,797.66	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,767,058.84	-186,011.13	-350,835.56	
按持股比例计算的净资产份额	-706,621.77	-55,803.34	-140,333.87	
调整事项	8,036,430.53	70,000.00	8,036,430.53	

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	杭州播一播网络科 技有限公司	南京米花供应链 管理有限公司	杭州播一播网络科技有 限公司
—商誉			
—内部交易未实现利 润			
—其他	8,036,430.53	70,000.00	8,036,430.53
对联营企业权益投资 的账面价值	7,329,608.76	14,196.66	7,896,096.66
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值			
营业收入	191,572.96		440,319.56
净利润	-1,416,223.28	-268,011.13	-152,351.90
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,416,223.28	-268,011.13	-152,351.90
本年度收到的来自联 营企业的股利			

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与收 益相关
稳岗补贴		60,279.55	其他收益	与收益相关
文创补助		300,000.00	其他收益	与收益相关
规上数字经济企业奖励	100,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利产业化补助	200,000.00		其他收益	与收益相关
合 计	300,000.00	560,279.55		

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

报告期内本公司无外币业务，不存在因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2023年12月31日，本公司无以浮动利率计算的借款。

(3) 其他价格风险

报告期内本公司无应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行实行评级准入制度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示

如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,005,958.33				5,005,958.33
应付账款	247,065.39				247,065.39
长期借款		3,003,941.68	4,906,438.06		7,910,379.74
租赁负债	855,365.71	395,188.29			1,250,554.00
合 计	6,108,389.43	3,399,129.97	4,906,438.06		14,413,957.46

项 目	2022 年 12 月 31 日				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	16,021,511.11				16,021,511.11
应付账款	758,399.11				758,399.11
租赁负债	156,000.00	135,448.97			291,448.97
合 计	16,935,910.22	135,448.97			17,071,359.19

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			16,000,000.00	16,000,000.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			16,000,000.00	16,000,000.00
（二）其他权益工具投资			1,250,000.00	1,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			17,250,000.00	17,250,000.00

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目为公司对外投资的基金平台，对外投资的基金平台不可观察估计值是成本法估值。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天津爆米花信息技术有限公司	天津	服务业	100.00	74.47	74.47

本公司的最终控制方为吴根良。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
金额	1,000,000.00			1,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州播一播网络科技有限公司	联营企业
南京米花供应链管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
爆米花（北京）互动科技有限公司	受同一实际控制人控制
杭州蓝帆互娱科技有限公司	公司监事会主席及董事担任董事长及董事的公司
宁波钱海企业管理合伙企业（有限合伙）	公司监事会主席担任法定代表人的公司
吴根良	董事长
赵品红	董事
董世国	董事
赵亚梅	董事
杨盛勇	董事
周铁华	监事会主席
卞余良	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2023年度	2022年度
杭州播一播网络科技有限公司	广告服务	10,433.09	94,339.62
合 计		10,433.09	94,339.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2023年度	2022年度
杭州播一播网络科技有限公司	广告服务	28,301.89	
合 计		28,301.89	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴根良	4,900,000.00	2026/11/21	2026/11/20	否
吴根良	3,000,000.00	2023/4/17	2029/4/16	否
吴根良	2,000,000.00	2024/9/18	2027/9/17	否
吴根良	3,000,000.00	2024/12/4	2027/12/3	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
杭州播一播网络科技有限公司	1,191,000.00	2023/8/1	2023/12/26	已归还
杭州播一播网络科技有限公司	3,000,000.00	2023/12/27	2026/12/26	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,343,022.29	1,410,296.00

(5) 股权交易

①收购股权情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2023年度	2022年度

宁波钱海企业管理合伙企业(有限合伙)	收购股权	6,500,000.00
合 计		6,500,000.00

②出售股权情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2022年度	2022年度
宁波钱海企业管理合伙企业(有限合伙)	出售股权		500,000.00
合 计			500,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州播一播网络科技有限公司			416,240.49	73,564.62
其他应收款	杭州播一播网络科技有限公司	3,000,000.00	300,000.00	112,503.57	43,210.19

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	爆米花(北京)互动科技有限公司	55,868.23	55,868.23
合同负债	杭州播一播网络科技有限公司	3,940.93	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,784,498.60	8,182.96	3,776,315.64	6,582,453.87	784,670.28	5,797,783.59
合计	3,784,498.60	8,182.96	3,776,315.64	6,582,453.87	784,670.28	5,797,783.59

(2) 坏账准备

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

① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,783,494.63	0.21	8,060.96
1至2年	1,003.97	12.15	122.00
合计	3,784,498.60		8,182.96

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	784,670.28	430,038.95		1,206,526.27	8,182.96

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
上海天图广告传播有限公司	515,801.96	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
深圳浩天信息有限公司	100,276.06	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
百寻信息科技（上海）有限公司	64,116.86	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是

广州欢逗信息科技有限公司	60,677.28	账龄长，无法收回	核销	迁徙率	是
合 计	740,872.16				

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,206,526.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海天图广告传播有限公司	服务费	515,801.96	无法收回	经管理层批准	否
深圳浩天信息有限公司	服务费	100,276.06	无法收回	经管理层批准	否
百寻信息科技（上海）有限公司	服务费	64,116.86	无法收回	经管理层批准	否
广州欢逗信息科技有限公司	服务费	60,677.28	无法收回	经管理层批准	否
合 计		740,872.16			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例（%）	二者合并计算坏账准备期末余额
杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	3,667,553.59		3,667,553.59	96.91	7,813.94
北京奇元科技有限公司	81,317.36		81,317.36	2.15	173.25
支付宝（中国）网络技术有限公司	18,172.45		18,172.45	0.48	38.72
三六零科技集团有限公司	11,977.26		11,977.26	0.32	25.52
百度时代网络技术（北京）有限公司	2,916.16		2,916.16	0.08	126.08
合 计	3,781,936.82		3,781,936.82	99.94	8,177.51

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	6,290,656.96	18,547,670.87
合 计	6,290,656.96	18,547,670.87

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	6,589,328.86	298,671.90	6,290,656.96	20,087,429.73	1,539,758.86	18,547,670.87
合 计	6,589,328.86	298,671.90	6,290,656.96	20,087,429.73	1,539,758.86	18,547,670.87

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理 由
组合计提：				
组合1	6,589,328.86	4.53	298,671.90	
合 计	6,589,328.86	4.53	298,671.90	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,539,758.86			1,539,758.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	-1,241,086.96			-1,241,086.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	298,671.90			298,671.90

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准期末 余额
北京米花传媒广告有限公司	是	往来	6,492,413.11	0~2年	98.53	271,714.51
浙江五迪科技有限公司	否	租房押 金	50,000.00	1年以内	0.76	551.66
水电费押金	否	押金	15,285.75	3年以上	0.23	15,285.75
傅雯静	否	备用金	10,040.02	3年以上	0.15	10,000.44
浙江绿城物业园区生活服务 有限公司临安分公司	否	押金	800.00	3年以上	0.01	800.00
合 计			6,568,538.88		99.68	298,352.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	11,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00
对联营、合 营企业投资	7,343,805.42		7,343,805.42	7,896,096.66		7,896,096.66
合 计	18,343,805.42	1,000,000.00	17,343,805.42	18,896,096.66	1,000,000.00	17,896,096.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京米花传媒广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
杭州爆米花鹰眼科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
杭州播一播网络科 技有限公司	7,896,096.66			-566,487.90		
南京米花供应链管 理有限公司		100,000.00		-85,803.34		
小 计	7,896,096.66	100,000.00		-652,291.24		

合 计	7,896,096.66	100,000.00		-652,291.24	
(续)					
被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
二、联营企业					
杭州播一播网络科技有限公司				7,329,608.76	
南京米花供应链管理 有限公司				14,196.66	
小 计				7,343,805.42	
合 计				7,343,805.42	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
北京米花传媒广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,999,606.85	2,373,086.69	12,403,846.37	11,354,279.86
其他业务			5,424,528.31	1,723,420.16
合 计	2,999,606.85	2,373,086.69	17,828,374.68	13,077,700.02

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告服务业	2,963,667.75	2,361,135.00	12,303,285.31	11,318,157.76
游戏代理业	35,939.10	11,951.69	100,561.06	36,122.10
合 计	2,999,606.85	2,373,086.69	12,403,846.37	11,354,279.86

(3) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供劳务	合 计
在某一时刻确认收入	2,999,606.85	2,999,606.85
合 计	2,999,606.85	2,999,606.85

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-652,291.24	-60,940.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		21,828.83
其他		-84.30
合 计	-652,291.24	-39,196.08

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,364,324.42	处置固定资产
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	300,000.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,734.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	8,757,058.68
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	8,757,058.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,757,058.68

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-12.42	-0.16	-0.16

杭州爆米花科技股份有限公司

2024年4月23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

(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) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表 (于2022年1月1日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	124,657.00	300,664.94	176,007.94
递延所得税负债	75,000.00	225,213.70	150,213.70
盈余公积	5,202,134.18	5,202,134.18	
未分配利润	10,585,095.71	10,610,889.95	25,794.24

少数股东权益			
合并资产负债表 (于2022年12月31日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	234,608.04	307,470.28	72,862.24
递延所得税负债		82,612.25	82,612.25
盈余公积	5,202,134.18	5,202,134.18	
未分配利润	-4,733,958.67	-4,743,708.68	-9,750.01
少数股东权益			
合并利润表 (2022年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	107,226.75	142,771.00	35,544.25
净利润	-15,319,054.38	-15,354,598.63	-35,544.25

对可比期间公司财务报表项目及金额无影响。

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	8,364,324.42
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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,734.26
非经常性损益合计	8,757,058.68
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,757,058.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用