



爱扑网络

NEEQ: 833765

上海爱扑网络科技股份有限公司

Shanghai Apowo Network 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、公司负责人沈宏庭、主管会计工作负责人邓可及会计机构负责人（会计主管人员）邓可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

无
---

---

## 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

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
	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	上海市宝山区上大路 1、3、5 号 1 幢 201-211 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、爱扑网络	指	上海爱扑网络科技有限公司
爱扑有限	指	上海爱扑网络科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	上海爱扑网络科技有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《上海爱扑网络科技有限公司公司章程》
国金证券	指	国金证券股份有限公司
4399、四三九九	指	四三九九网络股份有限公司
腾讯	指	腾讯控股有限公司及其旗下子公司
7k7k、奇客创想	指	北京奇客创想科技股份有限公司
IP	指	Intellectual Property 的缩写，全称为 Intellectual Property Right，意即知识产权。
沙盒游戏	指	英文为 Sandbox Game，自成一种游戏类型，往往包含动作、射击、格斗、驾驶等多种元素。游戏的核心是“自由开放”，游戏通常非线性，并不强迫玩家完成主要目标，玩家可以扮演一位角色(主人公或者创造者)，在游戏里与多种环境元素进行互动。
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
上期、上年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期、本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日
报告期初、期初	指	2023年1月1日
报告期末、期末	指	2023年12月31日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国浩律师(上海)事务所
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海爱扑网络科技有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Apowo Network Technology Co., Ltd.		
	Apowo		
法定代表人	沈宏庭	成立时间	2008年3月18日
控股股东	控股股东为沈宏庭	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈宏庭、陈莉，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（64）-（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	网络游戏开发与运营		
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	爱扑网络	证券代码	833765
挂牌时间	2015年10月27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）	10,638,298.00
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘妍	联系地址	上海市宝山区上大路1、3、5号1幢201-211室
电话	021-60733330	电子邮箱	panyan@apowo.com
传真	021-61294804		
公司办公地址	上海市宝山区上大路1、3、5号1幢201-211室	邮政编码	200444
公司网址	http://www.apowo.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	91310000672683860H		
注册地址	上海市宝山区上大路1、3、5号1幢201-211室		
注册资本（元）	10,638,298.00	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

爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏、手机游戏的研发和运营，以及游戏周边动漫和产品的研发和销售。公司作为网络游戏开发和运营商，现阶段主要通过运营《皮卡堂》网页游戏、手机游戏产品为公司创收。目前，公司采取按虚拟道具收费模式。根据公司销售模式，游戏玩家一般通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并通过购买各种虚拟商品进行消费。公司网络游戏的最终客户是分散的《皮卡堂》等游戏的玩家。在此收费模式下，游戏玩家注册游戏账号后，即可参与公司运营的游戏产品而无须支付任何费用，体现公司的免费网游营销理念。如果游戏玩家希望进一步加强游戏体验，则可以通过公司建立的多种收费渠道进行游戏充值，兑换虚拟货币，并使用虚拟货币购买游戏中的虚拟道具以及高级功能模块来增加游戏角色的经验、能力等，从而提升娱乐体验，公司也因此获得收入。公司的游戏玩家充值主要有两种方式，其一系从公司合作渠道进行充值，包括 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间、腾讯游戏大厅、苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手等，其中 4399、7k7k、腾讯 QQ 空间和游戏大厅均为国内专业的网络页面休闲游戏运营平台，苹果应用商店、华为应用商店、小米应用商店、360 手机助手为专业的移动端应用商店运营商；其二是利用网上银行、支付宝、手机支付等方式直接在公司官方网站充值。

公司主要从 4399 等公司合作渠道获得来自于游戏玩家的充值金额的分账，因此将上述渠道作为客户。公司一般与主要游戏平台签订运营许可协议，约定合作内容基本条款，在合同期内按照实际运营情况获取收入。发行商、渠道商从用户获取充值之后，按照合同约定的计算方式和比例结算给公司。公司负责游戏的研发和运营，对游戏的创作、迭代更新和维护是公司的核心竞争力；推广和获取用户主要由发行商或者渠道商完成，公司和行业内的主流渠道均维持了良好的业务关系。

报告期内，公司已完成皮卡堂 IP 的手游产品《皮卡堂之梦想起源》的研发工作，并于 2023 年 12 月 5 日 10:00 正式上线。

公司将“面向海外市场的游戏研运业务”定位为未来五年的重点战略，产品品类的切入点，将是长期耕耘的 Metaverse 游戏。

文化认同的基础，建立在与文化互动的体验之上，作为一家在游戏领域深耕十几年的企业，爱扑网络致力于做出有深度、有文化穿透力的产品，希望在不久的将来，可以通过“游戏”这个有效的传播载体，将中国的优秀传统文化输出到国外，让更多的外国友人看到并感受到中国文化的魅力与力量。

报告期内，公司运营模式未发生变化。

#### (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
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定：2023 年 12 月 14 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合发放的高新技术企业证书，编号为：GR202331007233，有效期三年。 “科技型中小企业”认定：公司于 2023 年 3 月认定为上海市科技型中小企业，入库编号为 202331011308001661，有效期至 2023 年 12 月 31 日。

## 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	23,541,667.72	24,573,321.83	-4.20%
毛利率%	80.58%	81.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,211,318.58	1,182,651.30	-202.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,501,873.09	1,180,064.68	-227.27%
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）	-18.29%	17.88%	-
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）	-22.67%	17.84%	-
基本每股收益	-0.1139	0.1112	-202.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,507,804.74	15,408,337.60	-12.33%
负债总计	7,489,417.94	8,202,894.72	-8.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,018,386.80	7,205,442.88	-16.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.68	-16.18%
资产负债率%（母公司）	55.45%	53.24%	-
资产负债率%（合并）	55.45%	53.24%	-
流动比率	0.9599	1.1857	-
利息保障倍数	-7.04	6.96	-
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	-957,755.58	2,431,590.79	-139.39%
应收账款周转率	10.31	16.93	-
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%	-12.33%	10.86%	-
营业收入增长率%	-4.20%	39.93%	-
净利润增长率%	-202.42%	129.28%	-

## 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	2,330,439.66	17.25%	4,575,432.49	29.69%	-49.07%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,726,681.25	20.19%	1,840,319.88	11.94%	48.16%
长期股权投资	4,708,301.84	34.86%	373,043,557%	24.21%	26.21%
固定资产	177,801.86	1.32%	18,166,333%	1.18%	-2.13%
无形资产	400,947.97	2.97%	127,918,527%	8.30%	-68.66%
短期借款	1,000,000.00	7.40%	100,000,000%	6.49%	0.00%
交易性金融资产	391,760.00	2.90%	39,715,500%	2.58%	-1.36%

使用权资产	2,261,519.14	16.74%	320,769,178%	20.82%	-29.50%
应付账款	108,519.07	0.80%	11,999,926%	0.78%	-9.57%
应付职工薪酬	2,614,010.05	19.35%	272,157,865%	17.66%	-3.95%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末金额 2,330,439.66 元，较上年期末减少 49.07%，主要是报告期内收入减少，人员较上年略有增加，相应薪酬等支出增加，导致货币资金减少所致；
- 2、应收账款：本期期末金额 2,726,681.25 元，较上年期末增加 48.16%，主要是 2023 年 12 月 5 日《皮卡堂之梦想起源》上线导致应收账款增加；
- 3、长期股权投资：本期期末金额 4,708,301.84 元，较上年期末增加 26.21%，原因为参股公司“上海游谷网络科技有限公司”权益法下实现的投资收益所致；
- 4、无形资产：本期期末金额 400,947.97 元，较上年期末减少 68.66%，原因为无形资产累计摊销所致。

## (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	23,541,667.72	-	24,573,321.83	-	-4.20%
营业成本	4,572,932.69	19.42%	4,436,300.15	18.05%	3.08%
毛利率%	80.58%	-	81.95%	-	-
销售费用	918,075.92	3.90%	751,370.50	3.06%	22.19%
管理费用	3,775,801.76	16.04%	3,084,174.58	12.55%	22.43%
研发费用	16,554,567.10	70.32%	15,722,264.26	63.98%	5.29%
财务费用	125,770.63	0.53%	176,772.25	0.72%	-28.85%
信用减值损失	-62,049.00	-0.26%	-45,208.71	-0.18%	37.25%
其他收益	98,175.89	0.42%	65,689.67	0.27%	49.45%
投资收益	977,866.27	4.15%	858,932.80	3.50%	13.85%
公允价值变动收益	-5,395.00	-0.02%	-40,255.00	-0.16%	-86.60%
营业利润	-1,455,788.57	-6.18%	1,170,178.23	4.76%	-224.41%
营业外收入	250,000.00	1.06%	-	-	-
营业外支出	-	-	795.57	0.003%	-
净利润	-1,211,318.58	-5.15%	1,182,651.30	4.81%	-202.42%

#### 项目重大变动原因:

- 1、其他收益：本期金额 98,175.89 元，较上年同期上涨 49.45%，原因为报告期内，收到政府关于稳岗、培训等补贴所致；
- 2、营业利润、净利润较上年同期分别减少 224.41%、202.42%，原因为报告期内营业收入下降以及费用增加所致。
- 3、营业外收入：本期金额为 250,000.00 元，主要原因为报告期内收到政府关于高新企业奖励所致。

### 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	23,541,667.72	24,573,321.83	-4.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,572,932.69	4,436,300.15	3.08%
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
网页游戏	20,202,244.77	2,377,155.53	88.23%	-0.98%	-7.65%	0.98%
手机游戏	3,339,422.76	2,195,777.16	34.25%	-19.94%	17.92%	-38.14%
其他	0.19	-	-	-	-	-

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，网页游戏收入与上年保持持平，手机游戏较上年下降 19.94%，手游相比上年下降主要原因为上年收到海外代理授权费和国内独代授权费，由于《皮卡堂之梦想起源》于 12 月 5 日上线，故报告期内未收到代理授权费。

## 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	四三九九网络股份有限公司	10,167,109.34	43.19%	否
2	财付通支付科技有限公司客户备付金	3,574,748.12	15.18%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,375,703.19	14.34%	否
4	深圳雷霆信息技术有限公司	3,338,895.81	14.18%	否
5	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,403,377.37	5.96%	否
合计		21,859,833.83	92.85%	-

## 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	上海实莹投资管理有限公司	1,654,516.68	41.95%	否
2	上海脉创网络科技有限公司	1,107,615.28	28.09%	否
3	上海芷贯网络科技有限公司	516,155.00	13.09%	否
4	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	120,000.00	3.04%	否
5	国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	100,000.00	2.54%	否
合计		3,498,286.96	88.71%	-

### (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	-957,755.58	2,431,590.79	-139.39%
投资活动产生的现金流量净额	-83,383.91	1,266,966.35	-106.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,203,853.34	-758,299.23	-58.76%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为-957,755.58元，较上年同期减少139.39%，主要原因为报告期内收入减少、支付给职工的现金增多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-83,383.91元，较上年同期减少106.58%，原因为报告期内，公司投资减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-1,203,853.34元，较上年同期减少58.76%，原因为报告期内，支付的房屋租赁费用增加所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海游谷网络科技有限公司	参股公司	网络游戏开发与运营	1,000,000	14,366,634.98	11,752,058.60	7,752,668.80	2,689,401.19
上海梦马投资管理有限公司	控股子公司	尚未实际经营	100,000	-	-	-	-

#### 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
上海游谷网络科技有限公司	上海游谷网络科技有限公司的经营范围是网络科技、信息科技、计算机科技、电子科技专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程；通讯系统设备的销售；安装、调试、维护；电子产品、玩具、工艺品销售。在业务性质上，与公司从事业务具有关联性，公司持股目的系为未来业务拓展。	业务拓展

#### (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
1、政策监管风险	<p>网络游戏行业归属于国家重点发展的文化创意行业和互联网信息服务业，网络游戏的多重属性，决定了其同时面临着多个部门的管理和监督。为进一步推动网络游戏行业健康、有序的发展,监管部门近年来在游戏内容、虚拟货币管理、进口游戏审核、行业自律、社会监督等诸多方面不断做出新的实践、提出新的要求。</p> <p>2023年12月22日，国家新闻出版署起草的《网络游戏管理办法》（征求意见稿）向社会公开征求意见。国家新闻出版署有关负责人表示，征求意见稿立足于保障和促进网络游戏行业繁荣健康发展，对解决网络游戏经营单位准入等问题作了明确，设立了“保障与奖励”专章，提出一系列鼓励措施。同时，对保护未成年人和消费者权益作了规定。</p> <p>公司一直严格遵守相关法律法规，并获得了网络游戏经营所需的批准、许可。若本公司未能持续拥有已取得的相关批准和许可，按时通过年检，或者在游戏运营上未能符合新的监管要求，则可能受到罚款、限期整改、限制运营甚至终止运营等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>此外，监管政策的调整可能将影响到市场上网络游戏的可玩点、降低部分玩家的积极性、增加产品的开发与推广成本，从而使行业的发展面临一定的调整需求和不确定因素。若公司的游戏产品未能积极、准确地顺应政策导向做出调整，通过新的可玩点和消费点找回玩家的消费积极性，则也会对公司的经营业绩产生一定程度的冲击。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了良好的内控和内审机制，确保公司产品能够符合国家产业政策的规范。同时，公司积极学习广电总局等国家监管部门的政策和指导意见，按照规定参加监管部门要求的培训等活动，确保掌握最新的政策和法规。同时，公司积极与各行业协会、各监管机构进行充分的沟通、交流、合作，定期审核评估内控内审的执行情况，确保监管政策的落地实施。</p>

<p>2、市场竞争风险</p>	<p>存量市场时代，行业竞争不断加剧，公司需面对行业内众多竞争对手，既包括以腾讯为代表的大型互联网公司，也包括以游戏开发或游戏发行见长的中小型游戏企业。如果公司不能保持在游戏运营以及游戏开发的优势，则市场占有率和影响力会随之减弱，直接影响公司盈利能力。</p> <p><b>应对措施：</b>公司一方面注重产品的研发，不断推陈出新，努力拓展新的产品品类和市场；另一方面积极推进原有产品的改进，保持对原产品的定期更新和内容补充，确保原有产品的用户满意度和吸引力，综合提升公司的品牌知名度与市场竞争力。</p>
<p>3、产品依赖及生命周期较短风险</p>	<p>报告期内，公司上线运营的游戏产品较少，公司业绩存在对《皮卡堂》系列的较强依赖性。如果公司未来不能持续开发并上线运营新的游戏项目，或者公司不能在原款游戏产品基础上不断升级推出新的游戏项目，公司的业绩将面临较大的波动性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司对《皮卡堂》定期进行升级，确保游戏的新鲜度和用户体验。同时，公司在新的产品线上积极投入，一方面顺应游戏用户从 PC 端到手机端的娱乐行为习惯的变迁而研发并上线了手游版本——《皮卡堂之梦想起源》，另一方面推出新的游戏作品，降低对《皮卡堂》的依赖性。</p>
<p>4、产品开发风险</p>	<p>爱扑网络是一家青少年文化娱乐公司，专注于社区游戏的研发和运营以及游戏周边动漫和产品的研发和销售，通过多年持续高比例的研发投入，积累了丰富的研发经验、沉淀了雄厚的研发实力，在社区游戏、手机网游领域具有一定的竞争能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的产品来吸引用户。</p> <p>如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立的完整的市场调研和项目评估机制，充分利用现有的青少年用户群体，实时把握青少年群体对娱乐需求的变化，及时推出符合青少年娱乐喜好的新产品。同时，公司积极投入资源探索新兴领域如沙盒游戏、虚拟现实行业的机会，把握行业机遇，提升公司产品层面的竞争力。</p>
<p>5、公司治理风险</p>	<p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、三会议事规则等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份在全国股转系统公开转让后，对公司规范治理提出了更高的要求。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个不断认识和提高的过程，因此公司治理存在规范风险。</p> <p><b>应对风险：</b>公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。</p>

6、人才引进和流失风险	<p>公司所处行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司采取具有市场竞争力的薪酬策略，加大在游戏和互联网领域的业内人才引进力度，健全薪酬体系，提高员工的福利待遇，强化各岗位的专业化、职业化能力，对新老员工从包括互联网理念等方面进行系统性专业培训，同时加强企业文化建设，提高团队的整体业务素质和管理水平，进一步提高公司凝聚力。</p>
7、轻资产风险	<p>截至本年报披露之日，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系电子设备。公司采用轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致营业收入减少，公司风险将凸现。</p> <p><b>应对措施：</b>公司作为游戏行业的企业，属于轻资产的互联网公司。公司和提供互联网行业提供必要生产要素的公司，如办公场地经营方、网络宽带提供商建立良好的长期合作关系，确保公司的长期稳定运营。</p>
8、开发支出资本化导致的风险	<p>公司作为网络游戏行业企业，通过不断的研发活动为用户提供、优化社区游戏、手机网游产品是发行人的核心竞争力。报告期内，公司按照《企业会计准则》的规定，对开发阶段符合资本化条件的相关研发支出进行了资本化处理，并在其达到预定可使用状态后，将相关开发支出转入无形资产。</p> <p>如未来前述开发支出资本化产生的无形资产预期不能为企业带来预计的经济利益，该无形资产将计提减值准备甚至报废并予以转销，产生相应的资产减值损失；若开发支出不再满足资本化条件，相应的开发支出将停止资本化并转入当期损益。届时上述情况均将会相应减少公司未来的净利润，因此本公司存在由于开发支出资本化而导致的财务风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立了健全的项目立项评估制度，对每个研发项目进行论证、市场调研，并在研发过程中持续关注进度和资源投入，定期对项目进行评估和测试，获取反馈进行及时的修正、调整，减少项目研发风险。同时，公司专注青少年游戏领域，该细分领域竞争较游戏行业其他领域较少，公司的项目如《皮卡堂》在行业有较好的口碑，能够获得较为稳定的市场份额和收益。最后，公司建立了健全的财务管理制度，及时跟踪项目进程并及时进行对研发支出的资本化、无形资产的计提减值等会计处理。</p>
9、净资产较低的风险	<p>截至 2023 年年底，公司净资产为 601.84 万元，公司净资产较低，如公司不能持续盈利，可能面临着净资产为负的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司管理层将持续努力运营《皮卡堂》系列及周边产品，同时也不断探索业务的多元化发展空间，提升用户数量与收入，并控制成本和费用，致力保持持续盈利趋势。</p>

<p>10、未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入为 23,541,667.72 元，净利润为-1,211,318.58 元，较上年同期下降 202.42%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-6,283,859.35 元，实收股本总额 10,638,298.00 元，未弥补亏损仍超过实收股本总额的三分之一。公司可能存在一定的经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将重新梳理经营战略及业务方向，完善内部治理，优化组织结构，增加盈利空间，确保公司健康发展，有效提升公司持续经营能力和综合竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2015年7月14日	-	挂牌	关于竞业禁止和知识产权的承诺	关于竞业禁止和知识产权的承诺	正在履行中
董监高	2015年7月14日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	规范及减少关联交易的承诺	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

---

#### (四) 调查处罚事项

2023年10月26日，上海爱扑网络科技有限公司在运营网络游戏《皮卡堂》时，公司服务器遭受网络攻击，导致服务器存在数据接收延迟，无法收到新闻出版署反馈的相关实名认证信息，故而导致未要求未成年人以真实身份信息注册并登录网络游戏的情况发生，未经真实身份信息注册的账号登录游戏无法进行充值，但游戏内容可以正常游玩的情况，违反了《中华人民共和国未成年人保护法》第七十五条第二款的规定。

2024年1月17日，上海市宝山区文化和旅游局依据《中华人民共和国未成年人保护法》第一百二十七条规定，决定对公司处予警告并处以100,000.00元（人民币）罚款的行政处罚。公司于2024年1月31日缴纳罚款。

案发后，公司对服务器程序逻辑进行紧急修改，修补相关程序漏洞，公司管理层高度重视本次事件，将认真吸取此次事件教训，防止类似事件再次发生。



## 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	5,211,649	48.99%	0	5,211,649	48.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,478,225	32.70%	0	3,478,225	32.70%
	董事、监事、高管	390,000	3.67%	0	390,000	3.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,426,649	51.01%	0	5,426,649	51.01%
	其中：控股股东、实际控制人	4,256,649	40.01%	0	4,256,649	40.01%
	董事、监事、高管	1,170,000	11.00%	0	1,170,000	11.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,638,298.00	-	0	10,638,298.00	-
普通股股东人数						21

#### 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	沈宏庭	4,126,832	0	4,126,832	38.79%	3,094,149	1,032,683	0	0
2	陈莉	1,891,409	0	1,891,409	17.78%	0	1,891,409	0	0
3	周轶杰	1,350,000	0	1,350,000	12.69%	1,012,500	337,500	0	0
4	杨垒	900,000	0	900,000	8.46%	675,000	225,000	0	0
5	邓可	816,633	0	816,633	7.68%	487,500	329,133	0	0
6	郭敏芳	638,398	0	638,398	6.00%	0	638,398	0	0
7	王晓聪	348,000	0	348,000	3.27%	0	348,000	0	0
8	陈湘明	210,000	0	210,000	1.97%	157,500	52,500	0	0
9	周鸿杰	140,000	0	140,000	1.32%	0	140,000	0	0
10	王保刚	100,000	0	100,000	0.94%	0	100,000	0	0
合计		10,521,272	0	10,521,272	98.90%	5,426,649	5,094,623	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，沈宏庭与陈莉系夫妻关系，为公司实际控制人。除上述关系外，不存在其他关联关系。

## 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

沈宏庭先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980年5月出生，本科学历。2003年11月至2004年12月任MOZAT Pte Ltd（新加坡）项目经理，2005年3月至2006年10月任上海娜娜米米网络科技有限公司研发总监，2006年10月至2007年11月任上海鼎标网络科技有限公司技术总监，2008年3月至2015年6月2日任上海爱扑网络科技有限公司总经理，2015年6月3日至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

沈宏庭先生，简历详见本节“二/（一）控股股东情况”。

陈莉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年4月出生，本科学历。2003年7月至2007年8月任海盐高级中学语文组中学教师，2008年3月至2011年12月任爱扑有限行政中心总经理助理，2012年1月至2015年6月2日任爱扑有限财务部财务经理，2015年6月3日至今任爱扑网络财务部财务经理。沈宏庭与陈莉系夫妻关系。

报告期内，公司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

## 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				
沈宏庭	董事长、总经理	男	1980年5月	2021年6月3日	2024年6月2日	4,126,832	0	4,126,832	38.79%
张海华	董事	男	1967年8月	2021年6月3日	2024年6月2日	0	0	0	0.00%
周轶杰	董事	男	1980年7月	2021年6月3日	2024年6月2日	1,350,000	0	1,350,000	12.69%
杨垒	董事、技术总监	男	1982年10月	2021年6月3日	2024年6月2日	900,000	0	900,000	8.46%
邓可	董事、财务总监	男	1980年12月	2021年6月3日	2024年6月2日	816,633	0	816,633	7.68%
陈湘明	副总经理	男	1985年11月	2021年6月3日	2024年6月2日	210,000	0	210,000	1.97%
刘韧卿	监事会主席	男	1989年6月	2021年9月30日	2024年6月2日	0	0	0	0.00%
沈健翔	监事	男	1989年6月	2021年6月3日	2024年6月2日	0	0	0	0.00%
顾卫超	职工监事	男	1987年12月	2021年6月3日	2024年6月2日	0	0	0	0.00%
潘妍	董事会秘书	女	1992年1月	2021年11月18日	2024年6月2日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沈宏庭先生与陈莉女士系夫妻关系，为公司实际控制人。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	34	8	7	35
销售人员	2	2	0	4
财务人员	3	0	0	3
技术人员	74	12	10	76
员工总计	113	22	17	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	7	10
本科	71	72
专科	25	25
专科以下	10	11
员工总计	113	118

### 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

#### 1、员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，员工入职均依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理养老、医疗、工伤、失业的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

#### 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员的管理提升培训等。同时，为了树立企业文化，提高公司凝聚力，公司组织开展丰富多彩的文化活动，不断提升公司员工素质和能力，提高员工士气和培养合作精神，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

#### 3、离退休职工

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

### (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限责任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。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，公司重大研发运营决策、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

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，不存在股东干预公司人事任免的情形；公司员工的人事、工资、社保等均由公司人事部独立管理，并与全体员工签订了《劳动合同》；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司资产产权关系明晰，拥有独立的采购、研发、运营体系及配套设施，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及与经营相关的专利证书、注册商标等，独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整的情况。截至报告期末，公司不存在以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保的情况，对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权。独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

##### 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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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 304014 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	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张怀群 4 年	汪小刚 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	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 304014 号

上海爱扑网络科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海爱扑网络科技有限公司（以下简称爱扑网络）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。

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，公允反映了爱扑网络 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。

#### 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，我们独立于爱扑网络，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

爱扑网络管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱扑网络 2023 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**

爱扑网络管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估爱扑网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱扑网络、终止运营或别无其他现实的选择。

爱扑网络治理层（以下简称治理层）负责监督爱扑网络的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对爱扑网络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爱扑网络不能持续经营。

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

(6) 就爱扑网络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：汪小刚

中国注册会计师：张怀群

中国·北京

2024年4月25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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,330,439.66	4,575,432.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	391,760.00	397,155.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,726,681.25	1,840,319.88
应收款项融资			
预付款项	五、4	58,859.82	85,523.04
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	60,894.40	78,292.80
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,568,635.13</b>	<b>6,976,723.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	4,708,301.84	3,730,435.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	177,801.86	181,663.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,261,519.14	3,207,691.78
无形资产	五、9	400,947.97	1,279,185.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	390,598.80	32,638.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,939,169.61</b>	<b>8,431,614.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,507,804.74</b>	<b>15,408,337.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
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、12	108,519.07	119,999.26
预收款项			
合同负债	五、13	171,830.00	146,017.91
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、14	2,614,010.05	2,721,578.65
应交税费	五、15	936,872.53	845,857.11
其他应付款			
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、16	970,290.03	1,050,483.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,801,521.68</b>	<b>5,883,936.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	1,348,668.39	2,318,958.37
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、10	339,227.87	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,687,896.26</b>	<b>2,318,958.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,489,417.94</b>	<b>8,202,894.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,663,948.15	1,663,948.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-6,283,859.35	-5,096,803.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,018,386.80	7,205,442.88
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,018,386.80</b>	<b>7,205,442.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,507,804.74</b>	<b>15,408,337.60</b>

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,330,439.66	4,575,432.49
交易性金融资产	五、2	391,760.00	397,155.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,726,681.25	1,840,319.88
应收款项融资			
预付款项	五、4	58,859.82	85,523.04
其他应收款	五、5	60,894.40	78,292.80
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			
<b>流动资产合计</b>		5,568,635.13	6,976,723.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	4,708,301.84	3,730,435.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	177,801.86	181,663.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,261,519.14	3,207,691.78
无形资产	五、9	400,947.97	1,279,185.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	390,598.80	32,638.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,939,169.61	8,431,614.39
<b>资产总计</b>		13,507,804.74	15,408,337.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	108,519.07	119,999.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	2,614,010.05	2,721,578.65
应交税费	五、15	936,872.53	845,857.11
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债	五、13	171,830.00	146,017.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	970,290.03	1,050,483.42
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,801,521.68</b>	<b>5,883,936.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	1,348,668.39	2,318,958.37
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、10	339,227.87	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,687,896.26</b>	<b>2,318,958.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,489,417.94</b>	<b>8,202,894.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	10,638,298.00	10,638,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,663,948.15	1,663,948.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-6,283,859.35	-5,096,803.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,018,386.80</b>	<b>7,205,442.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,507,804.74</b>	<b>15,408,337.60</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		23,541,667.72	24,573,321.83
其中：营业收入	五、21	23,541,667.72	24,573,321.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,006,054.45	24,242,302.36
其中：营业成本	五、21	4,572,932.69	4,436,300.15
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、22	58,906.35	71,420.62
销售费用	五、23	918,075.92	751,370.50
管理费用	五、24	3,775,801.76	3,084,174.58
研发费用	五、25	16,554,567.10	15,722,264.26
财务费用	五、26	125,770.63	176,772.25
其中：利息费用		153,369.97	193,538.29
利息收入		32,199.93	21,899.38
加：其他收益	五、27	98,175.89	65,689.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	977,866.27	858,932.80
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、29	-5,395.00	-40,255.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-62,049.00	-45,208.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,455,788.57</b>	<b>1,170,178.23</b>
加：营业外收入	五、31	250,000.00	-
减：营业外支出	五、32		795.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,205,788.57</b>	<b>1,169,382.66</b>
减：所得税费用	五、33	5,530.01	-13,268.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,211,318.58</b>	<b>1,182,651.30</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,211,318.58	1,182,651.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,211,318.58	1,182,651.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,211,318.58	1,182,651.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,211,318.58	1,182,651.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1139	0.1112
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1139	0.1112

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	五、21	23,541,667.72	24,573,321.83
减：营业成本	五、21	4,572,932.69	4,436,300.15
税金及附加	五、22	58,906.35	71,420.62
销售费用	五、23	918,075.92	751,370.50
管理费用	五、24	3,775,801.76	3,084,174.58
研发费用	五、25	16,554,567.10	15,722,264.26
财务费用	五、26	125,770.63	176,772.25
其中：利息费用		153,369.97	193,538.29
利息收入		32,199.93	21,899.38
加：其他收益	五、27	98,175.89	65,689.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	977,866.27	858,932.80
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、29	-5,395.00	-40,255.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-62,049.00	-45,208.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,455,788.57	1,170,178.23
加：营业外收入	五、31	250,000.00	0.00
减：营业外支出	五、32		795.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,205,788.57	1,169,382.66
减：所得税费用	五、33	5,530.01	-13,268.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,211,318.58	1,182,651.30
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,211,318.58	1,182,651.30
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,106,809.53	25,304,788.92
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		7,593.61	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	366,564.30	65,196.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,480,967.44</b>	<b>25,369,985.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,279.54	1,263,849.88
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		20,968,092.22	18,318,961.33

支付的各项税费		1,103,276.10	1,260,702.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,972,075.16	2,094,880.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,438,723.02</b>	<b>22,938,394.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-957,755.58</b>	<b>2,431,590.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,602,993.84
取得投资收益收到的现金			15,338.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,618,332.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,383.91	51,366.36
投资支付的现金			7,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,383.91</b>	<b>7,351,366.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,383.91</b>	<b>1,266,966.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,616.66	40,016.67
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、34	1,172,236.68	718,282.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,203,853.34</b>	<b>1,758,299.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,203,853.34</b>	<b>-758,299.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,244,992.83</b>	<b>2,940,257.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,575,432.49	1,635,174.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,330,439.66</b>	<b>4,575,432.49</b>

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,106,809.53	25,304,788.92
收到的税费返还		7,593.61	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	366,564.30	65,196.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,480,967.44</b>	<b>25,369,985.16</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,279.54	1,263,849.88
支付给职工以及为职工支付的现金		20,968,092.22	18,318,961.33
支付的各项税费		1,103,276.10	1,260,702.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,972,075.16	2,094,880.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,438,723.02</b>	<b>22,938,394.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-957,755.58</b>	<b>2,431,590.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,602,993.84
取得投资收益收到的现金			15,338.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,618,332.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,383.91	51,366.36
投资支付的现金			7,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,383.91</b>	<b>7,351,366.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,383.91</b>	<b>1,266,966.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,616.66	40,016.67
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,172,236.68	718,282.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,203,853.34</b>	<b>1,758,299.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,203,853.34</b>	<b>-758,299.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,244,992.83</b>	<b>2,940,257.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,575,432.49	1,635,174.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,330,439.66</b>	<b>4,575,432.49</b>

## (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	10,638,298.00				1,663,948.15						-5,096,803.27		7,205,442.88
加：会计政策变更											24,262.50		24,262.50
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,638,298.00				1,663,948.15						-5,072,540.77		7,229,705.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,211,318.58		-1,211,318.58
（一）综合收益总额											-1,211,318.58		-1,211,318.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,638,298.00				1,663,948.15							-6,283,859.35	6,018,386.80

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	10,638,298.00				1,663,948.15						-6,279,454.57		6,022,791.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,638,298.00				1,663,948.15						-6,279,454.57		6,022,791.58

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											1,182,651.30		1,182,651.30
（一）综合收益总额											1,182,651.30		1,182,651.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,638,298.00					1,663,948.15						-5,096,803.27	7,205,442.88

法定代表人：沈宏庭

主管会计工作负责人：邓可

会计机构负责人：邓可

(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	10,638,298.00				1,663,948.15						-5,096,803.27	7,205,442.88
加：会计政策变更											24,262.50	24,262.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,638,298.00				1,663,948.15						-5,072,540.77	7,229,705.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,211,318.58	-1,211,318.58
（一）综合收益总额											-1,211,318.58	-1,211,318.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,638,298.00				1,663,948.15						-6,283,859.35	6,018,386.80

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	10,638,298.00				1,663,948.15						-6,279,454.57	6,022,791.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,638,298.00				1,663,948.15						-6,279,454.57	6,022,791.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,182,651.30	1,182,651.30
（一）综合收益总额											1,182,651.30	1,182,651.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,638,298.00</b>				<b>1,663,948.15</b>							<b>-5,096,803.27</b>	<b>7,205,442.88</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由上海爱扑网络科技有限公司（以下简称“爱扑网络”）以净资产发起设立的方式申请变更为股份有限公司，爱扑网络系由自然人沈宏庭、陈莉共同出资组建，于 2008 年 3 月 18 日在上海工商行政管理局宝山分局取得注册号为 310228001074381 的《企业法人营业执照》，成立时爱扑网络公司注册资本 50.00 万元，出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	25.50	货币	5.10	51.00
陈莉	24.50	货币	4.90	49.00
合计	50.00		10.00	100.00

爱扑网络股东首次出资额 10.00 万元，占注册资本的 20%；上述出资业经上海东方会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 3 月 14 日出具上东会验字（2008）第 1331 号验资报告予以验证。

2010 年 3 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑网络决定增加注册资本 50.00 万元，以货币资金形式出资，变更后注册资本为 100.00 万元；同时增加实收资本 90.00 万元，变更后实收资本为 100.00 万元，占注册资本的 100.00%；变更后爱扑网络出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	51.00	货币	51.00	51.00
陈莉	49.00	货币	49.00	49.00
合计	100.00		100.00	100.00

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2010 年 4 月 2 日出具沪智富会师验字【2010】第 FB4-20 号验资报告予以验证。

2011 年 4 月 7 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，爱扑网络决定增加注册资本和实收资本 900.00 万元，以货币资金形式出资，变更后爱扑网络注册资本和实收资本为 1,000.00 万元，变更后爱扑网络出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	510.00	货币	510.00	51.00
陈莉	490.00	货币	490.00	49.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2011年4月19日出具沪智富会师验字【2011】第FB4-240号验资报告予以验证。

2015年4月20日，股东会决议同意将股东沈宏庭持有的爱扑网络97.4468万元股权（占注册资本9.7447%）以97.4468万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑网络90.00万元股权（占注册资本9.00%）以90.00万元转让给郭谦；同意将股东陈莉持有的爱扑网络135.00万元股权（占注册资本13.50%）以135.00万元转让给周轶杰；同意将股东陈莉持有的爱扑网络90.00万元股权（占注册资本9.00%）以90.00万元转让给杨垒；同意将股东陈莉持有的爱扑网络65.00万元股权（占注册资本6.50%）以65.00万元转让给邓可；同意将股东陈莉持有的爱扑网络35.00万元股权（占注册资本3.50%）以35.00万元转让给王晓聪；同意将股东陈莉持有的爱扑网络21.00万元股权（占注册资本2.10%）以21.00万元转让给陈湘明；同意将股东陈莉持有的爱扑网络14.00万元股权（占注册资本1.40%）以14.00万元转让给周鸿杰；同意将股东陈莉持有的爱扑网络10.00万元股权（占注册资本1.00%）以10.00万元转让给王保刚；同意将股东陈莉持有的爱扑网络7.00万元股权（占注册资本0.70%）以7.00万元转让给陈莉莉。变更后爱扑网络出资结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例 （%）
沈宏庭	412.5532	货币	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	货币	23.00	2.30
郭谦	187.4468	货币	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	货币	135.00	13.50
杨垒	90.00	货币	90.00	9.00
邓可	65.00	货币	65.00	6.50
王晓聪	35.00	货币	35.00	3.50
陈湘明	21.00	货币	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	货币	14.00	1.40
王保刚	10.00	货币	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	货币	7.00	0.70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月3日，根据爱扑网络通过的变更为股份有限公司的股东会决议，以2015年4月30日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本为1,000万股，均为每股面值1元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2015）第07502号审计报告确认，爱扑网络2015年4月30日的净资产为10,652,246.15元，全部股份由爱扑网络原股东以原持股比例全额认购。全体股东以其拥有的原企业基准日2015年4月30日的净资产10,652,246.15元按1:0.93876914比例折合为股本10,000,000.00元，净资产中未折股部分652,246.15元计入公司资本公积。2015年4月30日为基准日的净资产已经上海申威资产评估有限公司评估并出具沪申威评报字（2015）第0288号评估报告。上述净资产出资业经中兴财光华会计师事务所

所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月5日出具中兴财光华审验字（2015）第07090号验资报告予以验证。变更后本公司出资结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	41.2553
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.30
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	18.7447
周轶杰	135.00	净资产	135.00	13.50
杨垒	90.00	净资产	90.00	9.00
邓可	65.00	净资产	65.00	6.50
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.50
陈湘明	21.00	净资产	21.00	2.10
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.40
王保刚	10.00	净资产	10.00	1.00
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.70
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月24日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本（股本）63.8298万元，同时增加资本公积86.1702万元，全部以货币资金形式出资，变更后公司注册资本（股本）为1,063.8298万元，出资结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（万元）	出资方式	累计实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
沈宏庭	412.5532	净资产	412.5532	38.78
陈莉	23.00	净资产	23.00	2.16
郭谦	187.4468	净资产	187.4468	17.62
周轶杰	135.00	净资产	135.00	12.69
杨垒	90.00	净资产	90.00	8.46
邓可	65.00	净资产	65.00	6.11
王晓聪	35.00	净资产	35.00	3.29
陈湘明	21.00	净资产	21.00	1.97
周鸿杰	14.00	净资产	14.00	1.32
王保刚	10.00	净资产	10.00	0.94
陈莉莉	7.00	净资产	7.00	0.66
上海愉享投资管理中心（有限合伙）	51.0638	货币	51.0638	4.80
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	12.7660	货币	12.7660	1.20
<b>合计</b>	<b>1,063.8298</b>		<b>1,063.8298</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月26日出具中兴财光华审验字（2015）第07109号验资报告予以验证。

2015年9月21日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转

系统函[2015]6252号《关于同意上海爱扑网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称“爱扑网络”，证券代码：833765。

本公司已于2016年5月12日取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000672683860H号的《营业执照》。

截止2023年12月31日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的证券持有人名册变化情况，本公司股东结构如下：

出资人名称	累计认缴注册资本（元）	出资方式	累计实缴注册资本（元）	持股比例（%）
沈宏庭	4,126,832.00	净资产	4,126,832.00	38.7922
陈莉	1,891,309.00	净资产	1,891,309.00	17.7783
周轶杰	1,350,000.00	净资产	1,350,000.00	12.6900
杨垒	900,100.00	净资产	900,100.00	8.4609
邓可	816,932.00	净资产	816,932.00	7.6792
郭敏芳	638,398.00	货币	638,398.00	6.0009
王晓聪	348,000.00	净资产	348,000.00	3.2712
陈湘明	210,000.00	净资产	210,000.00	1.9740
周鸿杰	140,000.00	净资产	140,000.00	1.3160
王保刚	100,000.00	货币	100,000.00	0.9400
陈莉莉	69,400.00	净资产	69,400.00	0.6524
戴元平	16,826.00	净资产	16,826.00	0.1582
刘洪海	15,000.00	货币	15,000.00	0.1410
薛云山	7,600.00	货币	7,600.00	0.0714
李德文	2,376.00	货币	2,376.00	0.0223
黄培生	1,400.00	货币	1,400.00	0.0132
潘俊明	1,304.00	货币	1,304.00	0.0123
程志龙	1,099.00	货币	1,099.00	0.0103
聂常宣	1,000.00	货币	1,000.00	0.0094
吴君能	622.00	货币	622.00	0.0058
王方洋	100.00	货币	100.00	0.0009
<b>合计</b>	<b>10,638,298.00</b>		<b>10,638,298.00</b>	<b>100.0000</b>

公司法定代表人：沈宏庭。

公司类型：股份有限公司（非上市）

住所：上海市宝山区沪太路2388号303-304室。

经营期限：2008年3月18日至不约定期限。

经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，市场营销策划，商务咨询（除经纪），计算机、软件及辅助设备、办公用品，日用百

货，电子产品销售【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围未变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
上海梦马投资管理有限 公司	梦马投资	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）【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】

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出本财务报表。

## 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”）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 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、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，是指为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，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、13 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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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”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”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。

## 7、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、13（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。

## 8、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 9、现金及现金等价物

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的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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。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的有关过去事项、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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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

(1) 对于应收票据和应收账款，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。本公司单项计提应收票据和应收账款坏账准备的判断标准是金额重大且有客观证据表明发生了减值。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

项目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

项目	组合名称
应收账款组合 1	账龄分析法
应收账款组合 2	无风险组合

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是单项金额重大且有客观证据表明发生了减值，当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
其他应收款组合 1	账龄分析法

其他应收款组合 2	无风险组合
-----------	-------

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此

类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、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。

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。

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。

(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。

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。

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，在处置时将原计入股东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。

## 15、固定资产及折旧

### (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

公司采用直接法计提折旧，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：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	5 年	5.00	19.00
电子设备	3 年	5.00	31.67

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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、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。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使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.** 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使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不超过 40,000.00 元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。

## 17、无形资产及开发支出

### A、无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	摊销年限（年）
软件著作权	5.00
特许使用权	3.00

### B、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### C、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### D、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划

---

调查、研究活动的阶段。

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

#### E、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、收入的确认原则

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 商品销售收入

公司业务主要是网络游戏运营，是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟装

---

备、某些特殊游戏功能模块支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式充值游戏账户。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售虚拟游戏道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。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。

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/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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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、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	19,369.80	597,545.28	578,175.48
递延所得税负债		593,628.13	593,628.13
盈余公积			
未分配利润	-6,279,454.57	-6,294,907.22	-15,452.65
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	32,638.44	538,054.71	505,416.27
递延所得税负债		481,153.77	481,153.77
盈余公积			
未分配利润	-5,096,803.27	-5,072,540.77	24,262.50
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	-13,268.64	-52,983.79	39,715.15
净利润	1,182,651.30	1,222,366.45	-39,715.15

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

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	19,369.80	597,545.28	578,175.48
递延所得税负债		593,628.13	593,628.13
盈余公积			
未分配利润	-6,279,454.57	-6,294,907.22	-15,452.65
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	32,638.44	538,054.71	505,416.27
递延所得税负债		481,153.77	481,153.77
盈余公积			
未分配利润	-5,096,803.27	-5,072,540.77	24,262.50

**利润表**  
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-13,268.64	-52,983.79	39,715.15
净利润	1,182,651.30	1,222,366.45	-39,715.15

## ②其他会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税。	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、优惠税负及批文

公司于2023年12月14日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合发放的编号为：GR202331007233高新技术企业证书，有效期三年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年12月31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

#### (1) 明细项目

项目	2023.12.31	2022.12.31
现金	12,854.42	5,463.98
银行存款	2,212,082.09	4,221,698.82
其他货币资金	105,503.15	348,269.69
<b>合计</b>	<b>2,330,439.66</b>	<b>4,575,432.49</b>

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
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	391,760.00	397,155.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	391,760.00	397,155.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
<b>合计</b>	<b>391,760.00</b>	<b>397,155.00</b>

注：企业 2020 年从二级市场购买相关股票，成本为 499,660.00 元，公允价值变动损益为 -107,900.00 元。

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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	2,876,517.25	149,836.00	2,726,681.25	1,943,505.28	103,185.40	1,840,319.88
<b>合计</b>	<b>2,876,517.25</b>	<b>149,836.00</b>	<b>2,726,681.25</b>	<b>1,943,505.28</b>	<b>103,185.40</b>	<b>1,840,319.88</b>

### (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，单项计提坏账准备：无

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,870,190.79	5.00	143,509.54
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,326.46	100.00	6,326.46
合计	<b>2,876,517.25</b>	<b>5.21</b>	<b>149,836.00</b>

③ 2023年12月31日，无风险组合坏账准备：无

④ 坏账准备：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	103,185.40	46,650.60			149,836.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2023年12月31日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,870,190.79元，占应收账款期末余额合计数的比例99.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额143,509.55元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳雷霆信息技术有限公司	1,539,229.56	1年以内	53.51	76,961.48
深圳市腾讯计算机系统有限公司	692,936.55	1年以内	24.09	34,646.83
四三九九网络股份有限公司	544,159.38	1年以内	18.92	27,207.97
北京多多迦游信息技术有限公司	70,143.30	1年以内	2.44	3,507.17
上海剑圣网络科技有限公司	23,722.00	1年以内	0.82	1,186.10
合计	<b>2,870,190.79</b>		<b>99.78</b>	<b>143,509.55</b>

#### 4、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	24,832.37	42.18	64,689.93	75.64
1至2年	24,883.02	42.28	11,688.68	13.67
2至3年			2,000.00	2.34
3年以上	9,144.43	15.54	7,144.43	8.35
合计	<b>58,859.82</b>	<b>100.00</b>	<b>85,523.04</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至2023年12月31日，按预付对象归集的期末前五名预付款情况：



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
腾讯云计算（北京）有限责任公司	非关联方	24,883.02	42.28	1至2年	业务合同尚未结束
上海实莹投资管理有限公司	非关联方	9,700.60	16.48	1年以内	业务合同尚未结束
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	9,673.02	16.43	1年以内	业务合同尚未结束
上海极装科技有限公司	非关联方	6,000.00	10.19	3年以上	业务合同尚未结束
中国联合网络通信有限公司上海分公司	非关联方	3,024.00	5.14	1年以内	业务合同尚未结束
<b>合计</b>		<b>53,280.64</b>	<b>90.52</b>		

## 5、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	60,894.40	78,292.80
<b>合计</b>	<b>60,894.40</b>	<b>78,292.80</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	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	88,192.00	27,297.60	60,894.40	90,192.00	11,899.20	78,292.80
<b>合计</b>	<b>88,192.00</b>	<b>27,297.60</b>	<b>60,894.40</b>	<b>90,192.00</b>	<b>11,899.20</b>	<b>78,292.80</b>

#### 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：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金及备用金	88,192.00	30.95	27,297.60	未来12个月内预期信用损失
<b>合计</b>	<b>88,192.00</b>	<b>30.95</b>	<b>27,297.60</b>	

#### 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	11,899.20			11,899.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段	11,899.20			11,899.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	15,398.40			15,398.40
本期转回				
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	<b>27,297.60</b>			<b>27,297.60</b>

③其他应收款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
押金	88,192.00	90,192.00
合计	<b>88,192.00</b>	<b>90,192.00</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末账面余额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海实莹投资管理有限公司	非关 联方	押金	86,992.00	2 至 3 年	98.64	26,097.60
上海复旦科技园高新技术创业服务公司	非关 联方	押金	1,200.00	3 年以上	1.36	1,200.00
合计			<b>88,192.00</b>		<b>100.00</b>	<b>27,297.60</b>

## 6、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						
对联营、合营企业投资	4,708,301.84		4,708,301.84	3,730,435.57		3,730,435.57
合计	<b>4,708,301.84</b>		<b>4,708,301.84</b>	<b>3,730,435.57</b>		<b>3,730,435.57</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.1.1	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
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	3,730,435.57			977,866.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				4,708,301.84	

(3) 长期股权投资减值准备：无

## 7、固定资产及累计折旧

(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	870,788.43	131,757.49	1,002,545.92
2、本年增加金额	83,383.91		83,383.91
(1) 购置	83,383.91		83,383.91
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023年12月31日	954,172.34	131,757.49	1,085,929.83
二、累计折旧			
1、2022年12月31日	728,522.07	92,360.52	820,882.59
2、本年增加金额	82,079.86	5,165.52	87,245.38
(1) 计提	82,079.86	5,165.52	87,245.38
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023年12月31日	810,601.93	97,526.04	908,127.97
三、减值准备			
1、2022年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023年12月31日			
四、账面价值			
1、2023年12月31日	143,570.41	34,231.45	177,801.86
2、2022年12月31日	142,266.36	39,396.97	181,663.33

#### 8、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	4,601,885.62	4,601,885.62
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,601,885.62	4,601,885.62
二、累计折旧		
1、年初余额	1,394,193.84	1,394,193.84
2、本年增加金额	946,172.64	946,172.64
3、本年减少金额		

4、年末余额	2,340,366.48	2,340,366.48
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	2,261,519.14	2,261,519.14
2、年初账面价值	3,207,691.78	3,207,691.78

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	合 计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	11,892,816.65	11,892,816.65
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废		
4、2023年12月31日	11,892,816.65	11,892,816.65
二、累计摊销		
1、2022年12月31日	10,613,631.38	10,613,631.38
2、本年增加金额		
(1) 计提	878,237.30	878,237.30
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废		
4、2023年12月31日	11,491,868.68	11,491,868.68
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	400,947.97	400,947.97
2、2022年12月31日	1,279,185.27	1,279,185.27

#### 10、递延所得税资产

##### (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	26,570.04	177,133.60	17,262.69	115,084.60
公允价值变动损益	16,185.00	107,900.00	15,375.75	102,505.00
租赁负债	347,843.76	2,318,958.37		
合 计	<b>390,598.80</b>	<b>2,603,991.97</b>	<b>32,638.44</b>	<b>217,589.60</b>

(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	339,227.87	2,261,519.14		
合计	<b>339,227.87</b>	<b>2,261,519.14</b>		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023.12.31	2022.12.31
2023 年度		6,380,492.82
2026 年度	2,378,577.61	2,378,577.61
2032 年度	1,981,640.82	1,981,640.82
2033 年度	2,614,920.66	
合计	<b>6,975,139.09</b>	<b>10,740,711.25</b>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司保证借款情况

借款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	保证人	抵押人/抵押物	担保是否履行完毕
招商银行股份有限公司上海分行	1,000,000.00	2023/09/25	2024/03/24	沈宏庭、陈莉	无	否

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付服务费	108,519.07	119,999.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

13、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	171,830.00	146,017.91
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	<b>171,830.00</b>	<b>146,017.91</b>

(1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收游戏币充值款	171,830.00	146,017.91
合计	171,830.00	146,017.91

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	2,394,783.95	17,437,545.63	17,537,172.79	2,295,156.79
二、离职后福利-设定提存计划	265,544.70	3,295,210.72	3,270,404.42	290,351.00
三、辞退福利	61,250.00	133,250.00	165,997.74	28,502.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,721,578.65	20,866,006.35	20,973,574.95	2,614,010.05

(2) 短期薪酬列示：

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,812,340.05	13,874,000.36	13,676,376.74	2,009,963.67
2、职工福利费		282,999.73	282,999.73	
3、社会保险费	450,269.90	1,602,793.54	1,911,836.32	141,227.12
其中：医疗保险费	448,570.40	1,581,702.87	1,890,904.66	139,368.61
工伤保险费	1,699.50	21,090.67	20,931.66	1,858.51
4、住房公积金	132,174.00	1,626,652.00	1,614,860.00	143,966.00
5、工会经费和职工教育经费		51,100.00	51,100.00	
6、短期带薪缺勤				
7、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	2,394,783.95	17,437,545.63	17,537,172.79	2,295,156.79

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	254,921.10	3,163,395.52	3,139,579.90	278,736.72
2、失业保险费	10,623.60	131,815.20	130,824.52	11,614.28
合计	265,544.70	3,295,210.72	3,270,404.42	290,351.00

15、应交税费

(1) 明细项目

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	188,401.93	111,495.28



企业所得税	698,832.47	691,238.86
个人所得税	45,830.74	40,348.01
城建税	1,780.00	1,297.55
教育费附加	1,068.00	778.53
地方教育费附加	712.00	519.02
印花税	247.39	179.86
<b>合计</b>	<b>936,872.53</b>	<b>845,857.11</b>

#### 16、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	970,290.03	1,050,483.42
<b>合计</b>	<b>970,290.03</b>	<b>1,050,483.42</b>

#### 17、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,444,444.07	3,616,680.75
减：未确认融资费用	125,485.65	247,238.96
小计	2,318,958.42	3,369,441.79
减：一年内到期的租赁负债（附注16）	970,290.03	1,050,483.42
<b>合计</b>	<b>1,348,668.39</b>	<b>2,318,958.37</b>

#### 18、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,638,298.00						10,638,298.00

注：公司股本变动情况详见本附注“一、公司基本情况部分”。

#### 19、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	1,513,948.15			1,513,948.15
其他资本公积	150,000.00			150,000.00
<b>合计</b>	<b>1,663,948.15</b>			<b>1,663,948.15</b>

#### 20、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	-5,096,803.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,262.50	
调整后期初未分配利润	-5,072,540.77	

加：本期归属于母公司的净利润	-1,211,318.58	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-6,283,859.35</b>	

## 21、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
其他业务				
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏运营	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(3) 主营业务收入按产品名称（终端设备）列示如下：

项目	2023 年度	2022 年度
网页游戏	20,202,244.77	20,401,996.87
手机游戏	3,339,422.76	4,171,318.09
其它	0.19	6.87
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>24,573,321.83</b>

(4) 主营业务收入按客户类型列示如下：

客户类型	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
民营企业	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(5) 主营业务收入按合同类型列示如下：

合同类型	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务合同	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(6) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入			23,541,667.72		23,541,667.72
<b>合计</b>			<b>23,541,667.72</b>		<b>23,541,667.72</b>

(7) 履约义务相关的信息

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在销售虚拟游戏道具和装备所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认；

(8) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 162,103.77 元预计将于 2024 年确认收入。

## 22、税金及附加

项目	2023年度	2022年度
城建税	26,617.48	35,092.42
教育费附加	15,970.47	17,931.20
地方教育费附加	10,646.99	11,954.13
印花税	5,671.41	6,442.87
<b>合计</b>	<b>58,906.35</b>	<b>71,420.62</b>

## 23、销售费用

项目	2023年度	2022年度
薪资	585,749.13	496,215.79
社保公积金	209,452.53	163,594.65
差旅费	15,711.00	
招待费	72,409.00	68,630.96
办公费	838.70	662.34
交通费	6,512.09	4,319.27
物业费	3,727.89	2,777.28
使用权资产折旧	23,675.58	15,170.21
<b>合计</b>	<b>918,075.92</b>	<b>751,370.50</b>

## 24、管理费用

项目	2023年度	2022年度
业务招待费	23,216.62	8,783.09
交通费	55,520.77	32,591.28
通讯费	5,672.80	4,512.92
水电费	160,127.92	164,461.45

项目	2023年度	2022年度
使用权资产折旧	767,753.57	701,039.46
员工福利费	282,999.73	127,666.28
薪资	1,139,795.58	906,652.17
折旧	21,352.95	21,976.86
办公费	144,877.24	55,861.66
社保公积金	544,618.28	502,430.73
差旅费	47,132.56	2,627.36
物业费	121,133.15	126,171.53
装修费		1,946.90
员工培训费	30,090.00	45.00
咨询服务费	99,471.70	111,193.68
IDC及网络服务费	704.74	12,529.25
美术设计费	33,689.31	40,679.63
宽带费	48,092.65	48,885.12
技术服务费	9,433.96	1,757.81
招聘费	32,543.39	16,718.86
中介服务费	154,716.97	128,301.89
工会经费	51,100.00	49,640.00
其他	1,757.87	17,701.65
<b>合计</b>	<b>3,775,801.76</b>	<b>3,084,174.58</b>

## 25、研发费用

项目	2023年度	2022年度
工资	9,930,467.09	9,418,390.39
奖金	739,189.00	661,677.00
社保	3,684,230.56	3,295,909.84
公积金	1,238,326.00	1,098,532.00
设备折旧费	62,260.21	59,602.24
设备租赁费	845,573.47	859,483.16
申请费		10,566.04
设计费	54,520.77	318,103.59
<b>合计</b>	<b>16,554,567.10</b>	<b>15,722,264.26</b>

## 26、财务费用

项目	2023年度	2022年度
利息费用	153,369.97	193,538.29
减：利息收入	32,199.93	21,899.38
手续费	4,600.59	5,133.34

合计	125,770.63	176,772.25
----	------------	------------

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 121,753.31 元

## 27、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	76,214.30	35,999.00
代扣代缴个人所得税手续费	8,150.07	6,797.86
减免税	13,811.52	22,892.81
合计	98,175.89	65,689.67

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
和谐劳动关系达标企业奖励收入	12,000.00	10,000.00
稳岗、培训等补贴	64,214.30	25,999.00
合计	76,214.30	35,999.00

## 28、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	977,866.27	843,593.93
投资理财产品在持有期间产生的收益		15,338.87
合计	977,866.27	858,932.80

## 29、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
交易性金融资产	-5,395.00	-40,255.00
其中：权益工具投资公允价值变动	-5,395.00	-40,255.00
债务工具投资公允价值变动		
其他		
合计	-5,395.00	-40,255.00

## 30、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-46,650.60	-4,299.60
其他应收款信用减值损失	-15,398.40	-40,909.11
合计	-62,049.00	-45,208.71

## 31、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

政府补助	250,000.00
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
高新企业奖励	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>250,000.00</b>	

### 32、营业外支出

项目	2023年度	计入当期非经常性损益	2022年度	计入当期非经常性损益
损失				
赔偿金				
非流动资产毁损报废损失				
滞纳金			795.57	795.57
<b>合计</b>			<b>795.57</b>	<b>795.57</b>

### 33、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	5,530.01	-13,268.64
<b>合计</b>	<b>5,530.01</b>	<b>-13,268.64</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	-1,205,788.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-180,868.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	-146,679.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,737.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,942,261.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-2,614,920.66
所得税费用	5,530.01

### 34、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
利息收入	32,199.93	21,899.38
营业外收入/其他收益	334,364.37	42,796.86
其他及往来款		500.00
<b>合计</b>	<b>366,564.30</b>	<b>65,196.24</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
手续费	4,600.59	5,133.34
销售、管理费用等	1,967,474.57	2,088,951.72
其他及往来款		795.57
<b>合计</b>	<b>1,972,075.16</b>	<b>2,094,880.63</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
暂借款		
租赁费用	1,172,236.68	718,282.56
<b>合计</b>	<b>1,172,236.68</b>	<b>718,282.56</b>

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料：

项目	2023年度	2022年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,211,318.58	1,182,651.30
加：信用减值损失	62,049.00	45,208.71
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,245.38	84,506.15
使用权资产折旧	946,172.64	946,172.64
无形资产摊销	878,237.30	878,237.30
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,395.00	40,255.00
财务费用（收益以“—”号填列）	153,369.97	193,538.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-977,866.27	-858,932.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	147,455.91	-13,268.64

项目	2023年度	2022年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-141,925.90	
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）	-904,348.75	-785,678.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,221.28	718,901.15
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-957,755.58</b>	<b>2,431,590.79</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,330,439.66	4,575,432.49
减：现金的期初余额	4,575,432.49	1,635,174.58
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	<b>-2,244,992.83</b>	<b>2,940,257.91</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	2,330,439.66	4,575,432.49
其中：库存现金	12,854.42	5,463.98
可随时用于支付的银行存款	2,212,082.09	4,221,698.82
可随时用于支付的其他货币资金	105,503.15	348,269.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>2,330,439.66</b>	<b>4,575,432.49</b>

36、所有权或使用权受到限制的资产：无

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
高新企业奖励	250,000.00					250,000.00	是
稳岗、培训等补贴	64,214.30				64,214.30		是



补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
和谐劳动关系达标企业奖励收入	12,000.00				12,000.00		是
<b>合计</b>	<b>326,214.30</b>				<b>76,214.30</b>	<b>250,000.00</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新企业奖励	与收益相关		250,000.00	
文化创意补助资金	与收益相关	64,214.30		
和谐劳动关系达标企业奖励收入	与收益相关	12,000.00		
<b>合计</b>	——	<b>76,214.30</b>	<b>250,000.00</b>	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

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

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	
上海梦马投资管理有限公司	上海市	上海市宝山区上大路668号1352室	投资管理；资产管理；实业投资；市场营销策划；企业形象管理；文化艺术交流策划；舞台艺术造型策划；礼仪服务；会务服务；展览展示服务；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理（除专利代理）。	100.00		投资设立

注：该子公司截至报告期末仅登记注册，实际未出资，无任何经营活动。

(2) 重要的非全资子公司：无

2、在联营企业中的权益

(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	
上海游谷网络科技有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	网络游戏	36.36		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
	上海游谷网络科技有限公司
流动资产	13,479,964.92
非流动资产	886,670.06
资产合计	14,366,634.98
流动负债	2,614,576.38
非流动负债	
负债合计	2,614,576.38
股东权益	11,752,058.60
按持股比例计算的净资产份额	4,273,048.51
营业收入	7,752,668.80
净利润	2,689,401.19

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 实际控制人

关联方名称	性质	与本公司关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
沈宏庭	自然人	共同控制方、董事长、总经理	38.79	38.79
陈莉	自然人	实际控制人、沈宏庭之配偶	17.78	17.78

#### (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) 其他关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
周轶杰	自然人	公司股东、董事
杨垒	自然人	公司股东、董事、技术总监
邓可	自然人	公司股东、董事、财务总监
张海华	自然人	董事
陈湘明	自然人	公司股东、副总经理
刘韧卿	自然人	监事会主席
顾卫超	自然人	职工监事
沈健翔	自然人	监事
潘妍	自然人	董事会秘书
郭敏芳	自然人	公司股东
上海凯艺兄弟信息科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海昼客网络科技有限公司	有限公司	沈宏庭、郭谦、杨垒控制的公司
上海游谷网络科技有限公司	有限公司	联营公司

## 2、关联方交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况：

无。

#### ② 出售商品/提供劳务情况：

无。

### (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
沈宏庭、陈莉	1,000,000.00	2023-02-28	2024-02-27	是

### (3) 关联租赁情况：

无。

### (4) 关联方资金拆借：

无。

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,788,673.13	1,700,698.08

### 3、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

## 九、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、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

项目	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	2,876,517.25	149,836.00	2,726,681.25	1,943,505.28	103,185.40	1,840,319.88
合计	<b>2,876,517.25</b>	<b>149,836.00</b>	<b>2,726,681.25</b>	<b>1,943,505.28</b>	<b>103,185.40</b>	<b>1,840,319.88</b>

(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。

⑤ 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无

⑥ 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,870,190.79	5.00	143,509.54

1至2年			
2至3年			
3年以上	6,326.46	100.00	6,326.46
合计	<b>2,876,517.25</b>	<b>5.21</b>	<b>149,836.00</b>

⑦ 2023年12月31日，无风险组合坏账准备：无

⑧ 坏账准备：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	103,185.40	46,650.60			149,836.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2023年12月31日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,870,190.79元，占应收账款期末余额合计数的比例99.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额143,509.55元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
深圳雷霆信息技术有限公司	1,539,229.56	1年以内	53.51	76,961.48
深圳市腾讯计算机系统有限公司	692,936.55	1年以内	24.09	34,646.83
四三九九网络股份有限公司	544,159.38	1年以内	18.92	27,207.97
北京多多迦游信息技术有限公司	70,143.30	1年以内	2.44	3,507.17
上海剑圣网络科技有限公司	23,722.00	1年以内	0.82	1,186.10
合计	<b>2,870,190.79</b>		<b>99.78</b>	<b>143,509.55</b>

## 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	60,894.40	78,292.80
合计	<b>60,894.40</b>	<b>78,292.80</b>

(1) 其他应收款情况

项目	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	88,192.00	27,297.60	60,894.40	90,192.00	11,899.20	78,292.80
合计	<b>88,192.00</b>	<b>27,297.60</b>	<b>60,894.40</b>	<b>90,192.00</b>	<b>11,899.20</b>	<b>78,292.80</b>

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：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金及备用金	88,192.00	30.95	27,297.60	未来 12 个月内预期信用损失
<b>合计</b>	<b>88,192.00</b>	<b>30.95</b>	<b>27,297.60</b>	

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	11,899.20			11,899.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段	11,899.20			11,899.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	15,398.40			15,398.40
本期转回				
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	<b>27,297.60</b>			<b>27,297.60</b>

③其他应收款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
押金	88,192.00	90,192.00
<b>合计</b>	<b>88,192.00</b>	<b>90,192.00</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末账面余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海实莹投资管理有限公司	非关联方	押金	86,992.00	2 至 3 年	98.64	26,097.60
上海复旦科技园高新技术创业服务公司	非关联方	押金	1,200.00	3 年以上	1.36	1,200.00
<b>合计</b>			<b>88,192.00</b>		<b>100.00</b>	<b>27,297.60</b>

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						
对联营、合营企业投资	4,708,301.84		4,708,301.84	3,730,435.57		3,730,435.57
合计	<b>4,708,301.84</b>		<b>4,708,301.84</b>	<b>3,730,435.57</b>		<b>3,730,435.57</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.1.1	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
联营企业						
上海游谷网络科技有限公司	3,730,435.57			977,866.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海游谷网络科技有限公司				4,708,301.84	

(3) 长期股权投资减值准备：无

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
其他业务				
合计	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏运营	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
合计	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(3) 主营业务收入按产品名称（终端设备）列示如下：

项目	2023年度	2022年度
网页游戏	20,202,244.77	20,401,996.87

项目	2023年度	2022年度
手机游戏	3,339,422.76	4,171,318.09
其它	0.19	6.87
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>24,573,321.83</b>

(4) 主营业务收入按地区列示如下:

项目	2023年度	2022年度
华北地区	634,054.53	739,344.92
华东地区	16,193,014.00	16,161,044.75
华南地区	3,338,895.81	943,396.20
其他区域	3,375,703.38	6,729,535.96
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>24,573,321.83</b>

(5) 主营业务收入按客户类型列示如下:

客户类型	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
民营企业	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(6) 主营业务收入按合同类型列示如下:

合同类型	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
服务合同	23,541,667.72	4,572,932.69	24,573,321.83	4,436,300.15
<b>合计</b>	<b>23,541,667.72</b>	<b>4,572,932.69</b>	<b>24,573,321.83</b>	<b>4,436,300.15</b>

(7) 2023年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入			23,541,667.72		23,541,667.72
<b>合计</b>			<b>23,541,667.72</b>		<b>23,541,667.72</b>

(8) 履约义务相关的信息

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在销售虚拟游戏道具和装备所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认；

(9) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为162,103.77元预计将于2024年确认收入。

### 十三、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		
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	326,214.30	
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	-5,395.00	
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	21,961.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>342,780.89</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	52,226.38	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>290,554.51</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>290,554.51</b>	

## 2、加权平均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	-18.29	-0.1139	-0.1139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.67	-0.1412	-0.1412

上海爱扑网络科技有限公司

2024年4月25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	32,638.44	538,054.71	19,369.80	597,545.28
递延所得税负债	-	481,153.77	-	593,628.13
未分配利润	-5,096,803.27	-5,072,540.77	-6,279,454.57	-6,294,907.22
所得税费用	-13,268.64	-52,983.79	-	-
净利润	1,182,651.30	1,222,366.45	-	-

#### (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

《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。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	326,214.30
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	-5,395.00

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,961.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>342,780.89</b>
减：所得税影响数	52,226.38
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>290,554.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用