



# 火谷网络

NEEQ : 833928

北京火谷网络科技股份有限公司  
(Firevale Network Technology Corp.)



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

一、张勇对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

### 存在异议或无法保证的详细情况

| 姓名 | 职务         | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由                               |
|----|------------|-------------|------------------------------------|
| 张勇 | 控股股东或实际控制人 | 未出席         | 公司目前无法与其取得联系，故其无法保证半年度报告的真实、准确、完整。 |

二、公司负责人马嘉阳、主管会计工作负责人黄正中及会计机构负责人（会计主管人员）黄正中保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 83 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 83 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室(证券事务部)                              |

## 释义

| 释义项目               | 指 | 释义  |
|--------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份有限公司、火谷网络 | 指 | 北京火谷网络科技有限公司  |
| 股东大会               | 指 | 北京火谷网络科技有限公司股东大会                                      |
| 董事会                | 指 | 北京火谷网络科技有限公司董事会                                       |
| 监事会                | 指 | 北京火谷网络科技有限公司监事会                                       |
| 公司高级管理人员           | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务总监                                      |
| 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》                        |
| 公司章程               | 指 | 北京火谷网络科技有限公司章程  |
| 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》  |
| 国泰君安证券、主办券商        | 指 | 国泰君安证券股份有限公司  |
| 会计师事务所             | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                                  |
| 元(万元)              | 指 | 人民币元(万元)  |
| 报告期                | 指 | 2023 半年度  |
| 《业务规则》             | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》                                |
| 全国股份转让系统公司         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                    |
| 火谷卓越               | 指 | 北京火谷卓越网络科技有限公司  |
| 火谷创新               | 指 | 北京火谷创新投资有限公司  |
| 天津火谷               | 指 | 天津火谷电子商务有限公司  |
| Ios 平台             | 指 | 苹果手机的应用操作系统,移动互联网企业通常把苹果手机的应用发布环境习惯性地称为 IOS 平台。       |
| Android 平台         | 指 | 各类安卓手机的应用操作系统,移动互联网企业通常把安卓手机的应用发布环境习惯性地称为 Andriod 平台。 |
| 说明书                | 指 | 北京火谷网络科技有限公司公开转让说明书                                   |
| 挂牌、公开转让            | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为                          |
| 报告书                | 指 | 北京火谷网络科技有限公司 2024 年半年度报告书                             |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                              |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 公司中文全称          | 北京火谷网络科技股份有限公司  |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Firevale Network Technology Corp.<br>Firevale                 |                |                              |
| 法定代表人           | 马嘉阳   | 成立时间           | 2011年9月26日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（张勇）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张勇、马嘉阳），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）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651-应用软件开发（I6513）    |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 移动游戏  |                |                              |
| 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            | 火谷网络  | 证券代码           | 833928                       |
| 挂牌时间            | 2015年10月21日   | 分层情况           | 基础层                          |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 41,955,887                   |
| 主办券商（报告期内）      | 国泰君安  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区南京西路 768 号  |                |                              |
| 联系方式            |   |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 黄正中   | 联系地址           | 北京市朝阳区驼房营路 8 号新华科技大厦 A 座 916 |
| 电话              | 010-64377076  | 电子邮箱           | zhengquan@firevale.com       |
| 传真              | 010-64377076  |                |                              |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区驼房营路 8 号新华科技大厦 A 座 916                                  | 邮政编码           | 100027                       |
| 公司网址            | <a href="http://www.firevale.com">http://www.firevale.com</a> |                |                              |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                              |
| 注册情况            |   |                |                              |
| 统一社会信用代码        | 911101075825024643  |                |                              |
| 注册地址            | 北京市八大处高科技园区西井路 3 号 9658 房间                                    |                |                              |
| 注册资本（元）         | 41,955,887  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                            |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务为移动网络游戏的研发和运营，通过自主运营、授权运营和联合运营多种方式相结合进行运营，是国内知名的集研发和运营于一体的移动网络游戏厂商之一。2024年半年度公司主营业务移动网络游戏业务收入1,105,761.10元，占营业收入比重为100.00%。公司拥有火谷卓越、火谷创新、天津火谷、香港火谷等子公司。

##### (一) 主要产品及服务

目前，公司移动游戏业务已完成《武侠Q传》、《God of Arena》、《戦あと〇》、《神之子：冥界的远征》、《中国惊奇先生》、《武侠Q传自走棋》、《家居搭配大师》、等多款移动网络游戏产品的研发和上线运营以及微信小游戏项目有《我后院有矿》、《让炮弹飞会》、《我要盖大》、《仓鼠公寓》、《萌宠躲避赛》、《外卖逮虾户》、《我滑雪贼6》、《果蔬榨汁机》、《动物救护所》、《飞碟来了》等已经完成并运营维护。近年来，国内游戏产业的生存环境日趋严苛。政府对游戏产品的版号审核及监管政策越来越严。行业巨头间的激烈竞争也导致游戏产品的研发和发行成本屡创新高。中小型游戏研发公司的生存空间愈发狭窄，基本都陷入了“大产品赌不起，小产品养不活”的尴尬境地。在这样的行业大环境下，公司于2021年上半年停止所有新产品的立项，并优化人力及运营成本。同时，公司正在对当前行业形势和企业自身实际情况进行充分的分析，准备对后期的经营策略再次作出调整。

##### (二) 产品和服务所使用的主要技术

公司产品在多个国家和地区取得巨大成功，跟公司强大的技术实力密不可分。在多年的产品研发过程中，公司基于自身的产品需求，自主研发并各积累了分布式网络游戏服务器技术等多项在实用性和稳定性上均较为领先的游戏开发技术及工具。

##### (三) 开发模式

###### 1、自主开发

公司主要依靠自主研发设计开发游戏产品，为保证研发质量，公司的移动网络游戏产品研发采用国际上流行的敏捷开发模式。研发过程实行基于里程碑的项目管理，分为原型版(First Playable)、实现版(Alpha)、封测版(Close Beta)、商业化版(Open Beta)四个里程碑版本，产品评审委员会对各里程碑版本进行评审，把控产品研发各环节的质量和进度。每个版本阶段都需通过产品评审委员会的评审后，产品才可以进入下一阶段的开发。公司目前上线产品主要为自主研发。

2、合作开发公司为保证产品成功率，精选行业知名发行公司及版权公司，积极开展游戏产品的合作研发，公司的合作研发模式为由合作方提供版权授权或地区本地化支持，公司主要负责产品的研发，双方就产品运营取得的收入进行分成。公司目前日本上线的《战国物语》即为合作开发，合作对象为行业知名企业。

##### (四) 运营模式

公司目前的运营模式包括自主运营、授权运营和联合运营。

###### 1、自主运营

自主运营模式是指公司直接负责公司自主研发或代理他人的移动网络游戏产品的宣传推广、服务器区组的架设、租赁及维护及客户服务等运营维护工作。公司直接为游戏玩家提供服务，获取玩家的信息数据。游戏玩家在游戏内通过第三方支付平台（苹果应用商店、谷歌应用市场、支付宝等支付平台）充值到游戏账户中，按规定的比例兑换成游戏虚拟货币。公司通过游戏玩家在游戏中用虚拟货币购买虚拟游戏装备的方式取得网络游戏运营收入。

###### 2、渠道联营

渠道联营是指公司与移动游戏渠道商合作运营游戏产品，其本质是利用彼此资源互补，降低运营风险。渠道联营模式下，公司负责提供游戏产品相关授权、架设服务器、技术支持及游戏的维护升级，而移动游戏渠道商主要负责广告宣传以及将用户资源导入到游戏中。游戏玩家通过移动游戏渠道商的宣传了解火谷网络的游戏产品，直接通过移动游戏渠道商注册后进入游戏。游戏玩家账户数据、充值计费系统等重要数据库都由移动游戏渠道商负责管理和维护。游戏玩家通过购买移动游戏渠道商发行的虚拟货币，在游戏中购买虚拟道具。

### 3、授权运营

授权运营是指公司将产品授权给有经验有资源的游戏发行商进行运营，火谷网络只提供版本支持与技术帮助，发行商全面负责该版本游戏的推广、服务器组架设、客户服务以及保障和监控服务器组平稳运行等运营维护工作。该业务模式下游戏玩家通过发行商的运营平台体验游戏，购买发行商发行的虚拟货币并在游戏中购买虚拟道具。游戏玩家账户数据、充值计费系统等重要数据库都由移动游戏渠道商负责管理和维护。

公司自设立以来主营业务及服务没有发生重大变化。

## (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                                    | 1,105,761.10   | 1,126,606.19   | -1.85%  |
| 毛利率%                                    | 75.38%         | 70.13%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -12,741,156.97 | -17,681,186.33 | 27.94%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -2,223,791.24  | -2,305,417.94  | 3.54%   |
| 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）          | -48.99%        | -22.55%        | -       |
| 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） | -8.55%         | -2.94%         | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.30          | -0.33          | 9.09%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 20,076,081.35  | 32,813,127.04  | -38.82% |
| 负债总计                                    | 436,781.12     | 432,671.36     | 0.95%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 19,639,300.23  | 32,380,455.68  | -39.35% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.47           | 0.77           | -38.96% |



|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率% (母公司)  | 5.55%         | 3.94%         | -            |
| 资产负债率% (合并)   | 2.18%         | 1.32%         | -            |
| 流动比率          | 45.75         | 75.52         | -            |
| 利息保障倍数        | 0             | 0             | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,928,929.24 | -1,842,939.28 | -4.67%       |
| 应收账款周转率       | 1.30          | 1.21          | -            |
| 存货周转率         | 0.24          | 0.30          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -38.82%       | -20.08%       | -            |
| 营业收入增长率%      | -1.85%        | -38.06%       | -            |
| 净利润增长率%       | 27.94%        | -1,131.73%    | -            |

### 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    | 1,176,603.22  | 5.86%    | 2,287,355.03  | 6.97%    | -48.56% |
| 交易性金融资产 | 16,727,102.45 | 83.32%   | 28,087,713.16 | 85.60%   | -40.45% |
| 应收票据    |               |          |               |          |         |
| 应收账款    | 740,085.98    | 3.69%    | 964,924.23    | 2.94%    | -23.30% |
| 使用权资产   | 50,028.80     | 0.25%    | 92,910.53     | 0.28%    | -46.15% |
| 应付账款    | 111,840.00    | 0.56%    | 27,000.00     | 0.08%    | 314.22% |
| 应交税费    | 46,910.11     | 0.23%    | 79,458.31     | 0.24%    | -40.96% |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年年末减少了48.56%，主要原因是经营活动产生的现金流量净流出1,928,929.24元；投资活动产生的现金流量净流入843,244.98元，筹资活动产生的现金流量净流出25,073.07元，三项合计导致了货币资金的减少。
- 2、交易性金融资产较上年年末减少40.45%，主要是公允价值变动导致持有的交易性金融资产账面价值减少。
- 3、应收账款较上年年末减少23.30%，主要是应收账款结算回款大于新增应收账款所致。
- 4、使用权资产减少46.15%，主要是计提使用权资产折旧所致。
- 5、应付账款增加314.22%，主要原因是应付服务费结算所致。
- 6、应交税金减少40.96%，主要是缴纳增值税和个人所得税减少的税额大于新增所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元



| 项目            | 本期             |            | 上年同期           |            | 变动比例%    |
|---------------|----------------|------------|----------------|------------|----------|
|               | 金额             | 占营业收入的比重%  | 金额             | 占营业收入的比重%  |          |
| 营业收入          | 1,105,761.10   | -          | 1,126,606.19   | -          | -1.85%   |
| 营业成本          | 272,205.66     | 24.62%     | 336,428.34     | 29.86%     | -19.09%  |
| 毛利率           | 75.38%         | -          | 70.13%         | -          | -        |
| 销售费用          | 7,547.17       | 0.68%      | 51,979.00      | 4.61%      | -85.48%  |
| 管理费用          | 3,020,341.39   | 273.15%    | 2,691,755.13   | 238.93%    | 12.21%   |
| 财务费用          | -7,153.43      | -0.65%     | 86,929.74      | 7.72%      | -108.23% |
| 投资收益          | 611,688.17     | 55.32%     | 331,391.76     | 29.42%     | 84.58%   |
| 公允价值变动收益      | -11,129,053.90 | -1006.46%  | -15,707,624.77 | -1,394.24% | 29.15%   |
| 信用减值损失        | -36,611.55     | -3.31%     | -267,253.47    | -23.72%    | 86.30%   |
| 净利润           | -12,741,156.97 | -1,152.25% | -17,681,186.33 | -1,569.42% | 27.94%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,928,929.24  | -          | -1,842,939.28  | -          | -4.67%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 843,244.98     | -          | 11,846,490.84  | -          | -92.88%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,073.07     | -          | -4,781,411.50  | -          | 99.48%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较去年减少 1.85%，与去年同期相比略有减少，主要原因是《武侠 Q 传》这款主打游戏的产品生命周期进入平台期后，其产生的收入逐年下降，而公司尚未找到新的业务增长点。
- 2、营业成本较去年减少 19.09%，主要原因是 2024 年上半年云服务器费用减少所致。
- 3、销售费用较去年减少了 85.48%，主要原因是：2024 年邮电通讯费减少所致。
- 4、管理费用较去年增加 12.21%，主要原因是公司与上年周期相比增加投资策略研发投入所致。
- 5、财务费用变动的主要原因是公司外汇汇率变动产生的汇总损益所致。
- 6、投资收益较去年增加 84.58%，主要是交易性金融资产持有期间取得的投资收益增加所致。
- 7、公允价值变动产生的损失较去年减少 29.15%，主要原因为公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致。
- 8、信用减值损失变动原因主要是 2024 年上半年应收账款计提的坏账准备减少所致。
- 9、净利润较上年减少亏损 27.94%，主要原因是处置交易性金融资产产生投资损失及其公允价值变动损失减少所致。
- 10、经营活动产生的现金流量净流出额比上年同期略有增加，主要原因是（1）经营活动现金流入减少所致。（2）经营活动产生的现金流出增加有所增加。主要是是支付给职工以及为职工支付的现金和支付其他与经营活动产生的现金增加所致。  
2024 年上半年经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在的重大差异的原因是交易性金融资产产生公允价值变动损失-11,129,053.90 元及投资收益 611,688.17 元。
- 11、投资活动产生的现金流量净额减少 92.88%，主要原因是 2024 年上半年处置交易性金融资产收回的投资产生的现金流入较上年大幅减少所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额净流出减少 99.48%，主要是 2023 年上半年股份回购产生的现金流出 475 万元，而 2024 年上半年没有此项支出所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务    | 注册资本         | 总资产          | 净资产           | 营业收入       | 净利润        |
|--------------|------|---------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 北京火谷卓越科技有限公司 | 子公司  | 游戏开发、运营 | 10,000,000   | 1,195,803.59 | -3,017,831.04 |            | -67,688.43 |
| 火谷娱乐科技有限公司   | 子公司  | 游戏运营    | 1,296,280.00 | 1,544,378.27 | 1,544,378.27  |            | -115.36    |
| 北京火谷创新投资有限公司 | 子公司  | 投资管理咨询  | 30,000,000   | 24,885.37    | -10,704.63    |            | -343.52    |
| 北京火谷智能科技有限公司 | 子公司  | 游戏开发、运营 | 2,000,000    | 94,064.53    | -3,659,857.19 | 510,974.28 | 59,479.02  |
| 天津火谷电子商务有限公司 | 子公司  | 互联网零售   | 2,000,000    | 290,278.73   | -726,061.27   |            | -184.26    |

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 客户集中风险        | 由于报告期内主要产品处于研发阶段,新上线产品较少,且主要采用与知名游戏运营商及渠道商合作的运营模式,导致公司报告期内前五大客户销售收入占当期营业收入比例 96.08%,且第一大客户占比均超过 50%,客户集中度较高,业务受单一客户影响较大。 |
| 产品开发导致的业绩波动风险 | 产品是移动网络游戏开发运营商赖以生存的基础,公司虽然拥有国际化的产品研发团队,并在已上线产品运营中积累了丰富的成功经验,但移动网络游戏更新换代和技术升级速率较快,  |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
|                                   | <p>游戏产品的成功与否更多的取决于当时游戏客户的兴趣偏好,精品大制作游戏产品更容易取得客户的青睐。因此移动游戏产品的开发周期大幅延长,开发成本及推广成本显著提升,因此受产品开发周期及研发成本的影响,可能导致业绩在各会计年度之间存在较大幅度的波动。</p>   |
| <p>交易性金融资产投资受证券市场波动影响产生投资损失风险</p> | <p>截至 2024 年 6 月 30 日,公司持有权益类交易性金融资产账面价值 16,727,102.45 元。由于该项投资属于二级市场证券投资,受市场波动影响较大,因此未来存在发生潜在投资损失的风险。</p>   |
| <p>移动游戏产品知识产权、诉讼风险</p>            | <p>移动游戏的业务属于知识密集型行业,普遍依赖于商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护。如第三方未经许可使用公司知识产权或者因公司知识产品内控瑕疵、公司与第三方对于知识产权法律法规理解不同导致第三方提出公司侵犯其知识产权的,公司将可能面临知识产权纠纷、诉讼风险。</p>   |
| <p>人才引进和流失风险</p>                  | <p>游戏行业为技术密集型产业,对专业人才需求极大,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。目前行业内相互挖角现象严重,用人成本被迅速抬高,使核心技术人员流失和不足的风险被放大,企业如果不能有效保持核心技术人员激励机制并根据环境变化而不断完善,不能从外部引进并保留人才,经营运作、发展空间及赢利水平将会受到不利的影晌。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p>                | <p>公司控股股东、实际控制人张勇、马嘉阳夫妇合计直接持有公司 90.27%的股份,对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>   |
| <p>公司闲置资金利用率较低的风险</p>             | <p>由于公司游戏产品在海内外取得的巨大成功及通过发行股票募集了资金,公司货币资金积累较大,截至 2024 年 6 月 30 日,公司货币资金余额 117.66 万元,目前主要为银行存款,资金的使用效率有待进一步提高。</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 |           |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型            | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|-----------------|------------|--------|--------|
| 公转书    | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺          | 2016年6月1日  | -      | 正在履行中  |
| 公转书    | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺          | 2016年6月1日  | -      | 正在履行中  |
| 公转书    | 公司         | 公司募集资金及自有资金运用承诺 | 2016年4月18日 | -      | 正在履行中  |
| 公转书    | 董监高        | 同业竞争承诺          | 2016年12月1日 | -      | 正在履行中  |

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员，在公司申请挂牌时已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与火谷网络同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与火谷网络相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供研发技术、渠道、客户信息等商业秘密。

2、公司实际控制人已就规范关联方资金往来事宜出具了不占用公司资金的承诺，承诺将严格遵守《北京火谷网络科技股份有限公司关联交易管理办法》的相关规定，不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

3、对于委托理财及衍生品投资，公司在 2015 年年度报告中承诺：公司募集资金及自有资金仅运用公司生产经营活动。闲置资金投资方面将采取谨慎态度，主要投资于保本的前提下收益率相对较高的理财项目，不再投资于非保本的理财项目。

履行情况：在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |    |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 35,982,512 | 85.76% | 0    | 35,982,512 | 85.76% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,896,750 | 78.41% | 0    | 32,896,750 | 78.41% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 331,875    | 0.79%  | 0    | 331,875    | 0.79%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 5,973,375  | 14.24% | 0    | 5,973,375  | 14.24% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,977,750  | 11.86% | 0    | 4,977,750  | 11.86% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 995,625    | 2.37%  | 0    | 995,625    | 2.37%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
| 总股本             |               | 41,955,887 | -      | 0    | 41,955,887 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 95 |

#### 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  | 张勇     | 31,237,500 | 0    | 31,237,500 | 74.45%  | 0           | 31,237,500  | 0           | 0             |
| 2  | 马嘉阳    | 6,637,000  | 0    | 6,637,000  | 15.82%  | 4,977,750   | 1,659,250   | 0           | 0             |
| 3  | 张玲     | 1,327,500  | 0    | 1,327,500  | 3.16%   | 995,625     | 331,875     | 0           | 0             |
| 4  | 周兰     | 1,068,000  | 0    | 1,068,000  | 2.55%   | 0           | 1,068,000   | 0           | 0             |
| 5  | 顾其明    | 275,000    | 0    | 275,000    | 0.66%   | 0           | 275,000     | 0           | 0             |
| 6  | 唐宇     | 209,000    | 0    | 209,000    | 0.50%   | 0           | 209,000     | 0           | 0             |
| 7  | 钱祥丰    | 135,000    | 0    | 135,000    | 0.32%   | 0           | 135,000     | 0           | 0             |
| 8  | 邹佩华    | 103,100    | 0    | 103,100    | 0.25%   | 0           | 103,100     | 0           | 0             |
| 9  | 张广杰    | 100,000    | 100  | 100,100    | 0.24%   | 0           | 100,100     | 0           | 0             |
| 10 | 北京天星江山 | 100,000    | 0    | 100,000    | 0.24%   | 0           | 100,000     | 0           | 0             |

|            |            |   |            |        |           |            |   |   |  |
|------------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|--|
| 投资中心（有限合伙） |            |   |            |        |           |            |   |   |  |
| <b>合计</b>  | 41,192,100 | - | 41,192,200 | 98.19% | 5,973,375 | 35,218,825 | 0 | 0 |  |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人张勇、马嘉阳为夫妻关系，张玲为张勇的姐姐。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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       |           |      |           |            |
| 马嘉阳 | 董事、董事长        | 女  | 1978年9月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 6,637,000 | 0    | 6,637,000 | 15.82%     |
| 舒浩  | 董事、总经理        | 男  | 1985年7月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 黄正中 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 男  | 1979年10月 | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张玲  | 董事            | 女  | 1960年3月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 1,327,500 | 0    | 1,327,500 | 3.16%      |
| 胡航  | 董事            | 男  | 1986年7月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 胡小蓉 | 监事、监事会主席      | 女  | 1960年11月 | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 黄雅云 | 监事            | 女  | 1962年1月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 牟晓芳 | 监事            | 女  | 1961年1月  | 2022年4月11日 | 2025年4月10日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东及实际控制人张勇，与董事长马嘉阳为夫妻关系；董事张玲为张勇的姐姐；董事胡航为张玲的儿子；舒浩为张勇姐姐的儿子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

#### (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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 3    | 3    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 销售人员    | 1    | 0    |
| 员工总计    | 10   | 9    |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年6月30日           | 2023年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 六、1 | 1,176,603.22         | 2,287,355.03         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 六、2 | 16,727,102.45        | 28,087,713.16        |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 六、3 | 740,085.98           | 964,924.23           |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、4 | 82,210.55            | 65,368.53            |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、5 |                      | 11,436.66            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 六、6 | 1,130,213.43         | 1,130,213.43         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 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        | 六、7 | 128,352.61           | 127,899.78           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>19,984,568.24</b> | <b>32,674,910.82</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        |     |                      |                      |
| 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           | 六、8  | 41,484.31     | 45,305.69     |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 六、9  | 50,028.80     | 92,910.53     |
| 无形资产           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 六、10 |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 91,513.11     | 138,216.22    |
| <b>资产总计</b>    |      | 20,076,081.35 | 32,813,127.04 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 六、11 | 111,840.00    | 27,000.00     |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、12 | 235,012.57    | 263,701.03    |
| 应交税费           | 六、13 | 46,910.11     | 79,458.31     |
| 其他应付款          | 六、14 | 541.98        | 5,442.26      |
| 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    | 六、15 | 42,476.46     | 57,069.76     |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 436,781.12    | 432,671.36    |
| <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              | 六、16 |                 |                 |
| 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           | 六、10 |                 |                 |
| 其他非流动负债           |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>    |      |                 |                 |
| <b>负债合计</b>       |      | 436,781.12      | 432,671.36      |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                 |                 |
| 股本                | 六、17 | 41,955,887.00   | 41,955,887.00   |
| 其他权益工具            |      |                 |                 |
| 其中：优先股            |      |                 |                 |
| 永续债               |      |                 |                 |
| 资本公积              | 六、18 | 133,844,583.35  | 133,844,583.35  |
| 减：库存股             |      |                 |                 |
| 其他综合收益            | 六、19 | 142,037.34      | 142,035.82      |
| 专项储备              |      |                 |                 |
| 盈余公积              | 六、20 | 1,360,579.73    | 1,360,579.73    |
| 一般风险准备            |      |                 |                 |
| 未分配利润             | 六、21 | -157,663,787.19 | -144,922,630.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 19,639,300.23   | 32,380,455.68   |
| 少数股东权益            |      |                 |                 |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 19,639,300.23   | 32,380,455.68   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 20,076,081.35   | 32,813,127.04   |

法定代表人：马嘉阳

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2024年6月30日    | 2023年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 830,137.04    | 2,063,932.45  |
| 交易性金融资产      |      | 16,727,102.45 | 28,087,713.16 |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      |               |               |
| 应收账款         | 十五、1 | 740,085.98    | 964,924.23    |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 191,146.88    | 102,015.95    |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他应收款          | 十五、2 | 420,000.00    | 1,168,936.66  |
| 其中：应收利息        |      |               |               |
| 应收股利           |      |               |               |
| 买入返售金融资产       |      |               |               |
| 存货             |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 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>  |      | 18,908,472.35 | 32,387,522.45 |
| <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         | 十五、3 | 17,296,280.00 | 17,296,280.00 |
| 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           |      | 41,484.31     | 45,305.69     |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      | 50,028.80     | 92,910.53     |
| 无形资产           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 17,387,793.11 | 17,434,496.22 |
| <b>资产总计</b>    |      | 36,296,265.46 | 49,822,018.67 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 111,840.00    | 27,000.00     |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 182,049.16           | 182,049.15           |
| 应交税费              |  | 45,659.56            | 76,955.70            |
| 其他应付款             |  | 1,634,215.20         | 1,620,232.56         |
| 其中：应付利息           |  |                      |                      |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 42,476.46            | 57,069.75            |
| 其他流动负债            |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>2,016,240.38</b>  | <b>1,963,307.16</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              |  |                      |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>2,016,240.38</b>  | <b>1,963,307.16</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 41,955,887.00        | 41,955,887.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 133,844,583.35       | 133,844,583.35       |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 1,360,579.73         | 1,360,579.73         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -142,881,025.00      | -129,302,338.57      |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>34,280,025.08</b> | <b>47,858,711.51</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>36,296,265.46</b> | <b>49,822,018.67</b> |



### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024年1-6月      | 2023年1-6月      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、22 | 1,105,761.10   | 1,126,606.19   |
| 其中：营业收入                       | 六、22 | 1,105,761.10   | 1,126,606.19   |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 3,292,940.79   | 3,167,154.37   |
| 其中：营业成本                       | 六、22 | 272,205.66     | 336,428.34     |
| 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                         | 六、23 |                | 62.16          |
| 销售费用                          | 六、24 | 7,547.17       | 51,979.00      |
| 管理费用                          | 六、25 | 3,020,341.39   | 2,691,755.13   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          | 六、26 | -7,153.43      | 86,929.74      |
| 其中：利息费用                       | 六、26 | 1,465.27       | 7,803.70       |
| 利息收入                          | 六、26 | 4,319.82       | 24,225.28      |
| 加：其他收益                        | 六、27 |                | 2,383.71       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、28 | 611,688.17     | 331,391.76     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 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）           | 六、29 | -11,129,053.90 | -15,707,624.77 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、30 | -36,611.55     | -267,253.47    |
| 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>      |      | -12,741,156.97 | -17,681,650.95 |
| 加：营业外收入                       | 六、31 |                | 464.62         |
| 减：营业外支出                       |      |                |                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -12,741,156.97 | -17,681,186.33 |
| 减：所得税费用                       | 六、32 |                |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -12,741,156.97 | -17,681,186.33 |

|                              |      |                |                |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 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）       |      | -12,741,156.97 | -17,681,186.33 |
| 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） |      | -12,741,156.97 | -17,681,186.33 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      | 1.52           | 59,680.72      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 六、33 | 1.52           | 59,680.72      |
| 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            | 六、33 | 1.52           | 59,680.72      |
| （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                | 六、33 | 1.52           | 59,680.72      |
| （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>              |      | -12,741,155.45 | -17,621,505.61 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -12,741,155.45 | -17,621,505.61 |
| （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）               |      | -0.30          | -0.33          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.30          | -0.33          |

法定代表人：马嘉阳

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2024年1-6月    | 2023年1-6月    |
|--------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 1,105,761.10 | 1,122,464.60 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 783,179.94   | 818,502.02   |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 税金及附加                         |      |                |                |
| 销售费用                          |      |                |                |
| 管理费用                          |      | 2,508,935.05   | 2,092,368.13   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          |      | 855.25         | 81,277.45      |
| 其中：利息费用                       |      | 1,465.27       |                |
| 利息收入                          |      | 4,017.78       | 23,440.10      |
| 加：其他收益                        |      |                | 2,383.71       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 611,688.17     | 331,391.76     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 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）           |      | -11,129,053.90 | -15,707,624.77 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -874,111.55    | 214,003.18     |
| 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>      |      | -13,578,686.42 | -17,029,529.12 |
| 加：营业外收入                       |      |                |                |
| 减：营业外支出                       |      |                |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -13,578,686.42 | -17,029,529.12 |
| 减：所得税费用                       |      |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -13,578,686.42 | -17,029,529.12 |
| （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> |  | -13,578,686.42 | -17,029,529.12 |
| <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   | 2024年1-6月            | 2023年1-6月            |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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        |      | 1,378,115.52         | 1,343,967.21         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                      |                      |
| 收到的税费返还               |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、34 | 5,059.17             | 455,383.21           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>1,383,174.69</b>  | <b>1,799,350.42</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 910,516.93           | 759,767.32           |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |      |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |      |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 1,698,936.90         | 1,587,337.58         |
| 支付的各项税费               |      | 14,170.01            | 5,368.20             |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、34 | 688,480.09           | 1,289,816.60         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>3,312,103.93</b>  | <b>3,642,289.70</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>-1,928,929.24</b> | <b>-1,842,939.28</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             | 六、34 | 956,866.47           | 67,990,052.05        |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |      | 596,421.43    | 171,194.78    |
| 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>         |      | 1,553,287.90  | 68,161,246.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |               | 21,592.54     |
| 投资支付的现金                   | 六、34 | 710,042.92    | 56,293,163.45 |
| 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>         |      | 710,042.92    | 56,314,755.99 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 843,244.98    | 11,846,490.84 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 23,607.80     | 23,607.80     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,465.27      | 7,803.70      |
| 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            | 六、34 |               | 4,750,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 25,073.07     | 4,781,411.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -25,073.07    | -4,781,411.50 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 5.52          | 123,899.62    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,110,751.81 | 5,346,039.68  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,287,355.03  | 9,712,934.53  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,176,603.22  | 15,058,974.21 |

法定代表人：马嘉阳

主管会计工作负责人：黄正中

会计机构负责人：黄正中

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月    | 2023年1-6月    |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <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        |    | 1,378,115.52 | 1,995,161.71 |
| 收到的税费返还               |    |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,757.13     | 3,327,526.49 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 1,382,872.65 | 5,322,688.20 |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,485,780.12         | 1,268,119.27         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,219,160.75         | 1,038,349.40         |
| 支付的各项税费                   |  | 14,114.27            | 1,696.17             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 715,784.83           | 1,336,415.54         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,434,839.97</b>  | <b>3,644,580.38</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,051,967.32</b> | <b>1,678,107.82</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 956,866.47           | 67,990,052.05        |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 596,421.43           | 171,194.78           |
| 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>1,553,287.90</b>  | <b>68,161,246.83</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                      | 21,592.54            |
| 投资支付的现金                   |  | 710,042.92           | 56,293,163.45        |
| 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>710,042.92</b>    | <b>56,314,755.99</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>843,244.98</b>    | <b>11,846,490.84</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                 |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 23,607.80            | 23,607.80            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,465.27             | 7,803.70             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 4,750,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>25,073.07</b>     | <b>4,781,411.50</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-25,073.07</b>    | <b>-4,781,411.50</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>-1,233,795.41</b> | <b>8,743,187.16</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,063,932.45         | 6,047,621.69         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>830,137.04</b>    | <b>14,790,808.85</b> |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京火谷网络科技有限公司 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、历史沿革

北京火谷网络科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京火谷网络科技有限公司,系由北京市工商行政管理局石景山分局批准,由自然人张勇、张玲、马嘉阳共同出资组建,于2011年9月26日设立的有限责任公司。公司统一社会信用代码:



911101075825024643,公司住所为北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼9658房间,法定代表人为马嘉阳。

公司已于2015年10月21日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,股票代码为833928。

2014年10月29日,公司召开股东大会,决议通过《关于北京火谷网络科技有限责任公司整体变更为股份公司的议案》,全体股东一致同意:(1)变更公司类型为股份公司,变更后公司名称为“北京火谷网络科技股份有限公司”(以工商部门最终核定名称为准)。根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“天健审[2014]6452号”《审计报告》,公司截至2014年9月30日经审计的账面净资产值为105,434,789.39元人民币,按1:0.3794的比例折为股份公司4,000.00万股普通股股份,每股面值人民币1.00元,净资产值超过股本总额的部分计入资本公积;(2)公司全体股东同意作为发起人,将分别持有的公司股权所对应的净资产作为对股份公司的出资,按原出资比例认购股份公司的股份;(3)同意执行各发起人股东共同签署的股份公司《发起人协议》等法律文件;(4)同意公司依法整体变更为股份公司后,原有的债权债务均由股份公司继承;(5)同意授权公司执行董事签署相关法律文件。

2014年11月5日,北京市工商行政管理局石景山分局核发“(京石)名称变核(内)字[2014]第0038622号”企业名称变更核准通知书,准予核准公司名称变更为:北京火谷网络科技股份有限公司。

截至2014年11月13日,公司已收到全体出资者所拥有的截至2014年9月30日公司经审计的净资产105,434,789.39元,根据《公司法》的有关规定,按照公司的折股方案,将上述净资产折合股本4,000.00万元,资本公积65,434,789.39元。

本次股份改制完成后,公司的股东出资情况及股权结构如下:

| 股东名称               | 出资金额(元)       | 占注册资本的比例(%) |
|--------------------|---------------|-------------|
| 张勇                 | 24,778,761.00 | 61.947      |
| 马嘉阳                | 5,309,735.00  | 13.274      |
| 北京天禧隆盛投资管理中心(有限合伙) | 4,601,770.00  | 11.504      |
| 袁秋蓉                | 1,415,929.00  | 3.540       |
| 马金辉                | 1,415,929.00  | 3.540       |
| 张帆                 | 1,061,947.00  | 2.655       |
| 张玲                 | 1,061,947.00  | 2.655       |
| 雷霆                 | 353,982.00    | 0.885       |
| 合计                 | 40,000,000.00 | 100.00      |

上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 11 月 14 日出具的“天健验〔2014〕242 号”《验资报告》予以验证。

2015 年 4 月 30 日公司召开股东大会，决议通过《北京火谷网络科技股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议》，全体股东一致同意：（1）同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股，合计转增 1,000.00 万股，转增后公司总股本将增加至 5,000.00 万股。公司截至 2014 年 12 月 31 日总股本 4,000.00 万股，资本公积 65,434,789.39 元；（2）同意以资本公积转增股本 1,000.00 万股，转增后公司股本增加至 5,000.00 万股，公司注册资本相应增加至 5,000.00 万元；（3）同意公司章程相应修改；（4）同意授权公司董事会全权办理与公司资本公积转增股本、修改公司章程有关的一切事宜，包括但不限于：制作公司资本公积转增股本、修改公司章程的相关文件、办理工商变更登记备案手续等。

本次增资变更后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

| 股东名称               | 出资金额（元）              | 占注册资本的比例（%）   |
|--------------------|----------------------|---------------|
| 张勇                 | 30,973,500.00        | 61.947        |
| 马嘉阳                | 6,637,000.00         | 13.274        |
| 北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙） | 5,752,000.00         | 11.504        |
| 袁秋蓉                | 1,770,000.00         | 3.540         |
| 马金辉                | 1,770,000.00         | 3.540         |
| 张帆                 | 1,327,500.00         | 2.655         |
| 张玲                 | 1,327,500.00         | 2.655         |
| 雷霆                 | 442,500.00           | 0.885         |
| <b>合 计</b>         | <b>50,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

上述出资业经北京中靖会计师事务所有限公司于 2015 年 05 月 25 日出具的“验字【2015】第 f-0082 号”《验资报告》予以验证。

2016 年 01 月 06 日本公司召开股东大会，决议通过《关于北京火谷网络科技股份有限公司股票发行方案的议案》，全体股东一致同意：（1）同意发行普通股 3,890,000.00 股，股价为每股人民币 23.00 元，发行对象 15.00 名，以现金形式认购，共募集资金 89,470,000.00 元人民币。新发行股份于 2016 年 01 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；（2）同意公司章程相应修改；（3）同意授权公司董事会全权办理本次股票发行有关的一切事宜，包括但不限于：聘请中介机构、制定和实施本次发行的具体方案、修改公司章程的相关文件、办理工商变更登记备案手续等。

本次增资变更后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

| 股东名称                               | 出资金额（元）              | 占注册资本的比例（%）   |
|------------------------------------|----------------------|---------------|
| 张勇                                 | 30,973,500.00        | 57.48         |
| 马嘉阳                                | 6,637,000.00         | 12.32         |
| 北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙）                 | 5,752,000.00         | 10.67         |
| 袁秋蓉                                | 1,770,000.00         | 3.28          |
| 马金辉                                | 1,770,000.00         | 3.28          |
| 张帆                                 | 1,327,500.00         | 2.46          |
| 张玲                                 | 1,327,500.00         | 2.46          |
| 国泰君安证券股份有限公司                       | 1,100,000.00         | 2.04          |
| 华泰证券股份有限公司                         | 600,000.00           | 1.11          |
| 周兰                                 | 560,000.00           | 1.04          |
| 雷霆                                 | 442,500.00           | 0.82          |
| 申万宏源证券有限公司                         | 300,000.00           | 0.56          |
| 嘉兴磐石瑞通投资管理合伙企业（有限合伙）-磐石瑞通新三板小牛1号基金 | 220,000.00           | 0.41          |
| 李春林                                | 210,000.00           | 0.39          |
| 德邦证券股份有限公司                         | 200,000.00           | 0.37          |
| 恒泰证券股份有限公司                         | 200,000.00           | 0.37          |
| 太平洋证券股份有限公司                        | 100,000.00           | 0.19          |
| 财达证券股份有限公司                         | 100,000.00           | 0.19          |
| 北京天星江山投资中心（有限合伙）                   | 100,000.00           | 0.19          |
| 北京叁果资产管理有限公司                       | 50,000.00            | 0.09          |
| 川江投资有限公司                           | 50,000.00            | 0.09          |
| 罗书键                                | 60,000.00            | 0.11          |
| 南京特银资产管理有限公司                       | 40,000.00            | 0.07          |
| <b>合 计</b>                         | <b>53,890,000.00</b> | <b>100.00</b> |

上述出资业经中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）于2016年01月12日出具的“中兴财光华审验字【2016】第212001号”《验资报告》予以验证。

2023年2月1日公司召开临时股东大会，决议通过《关于〈北京火谷网络科技股份有限公司要约回购股份方案〉的议案》，全体股东一致同意：回购股份数量不超过14688000股，

占公司目前总股本比例不高于 27.26%，回购价格 1.6 元/股，预计拟回购资金总额不超过 23500800 元。回购股份主要用于注销并减少注册资本。

公司于 2023 年 7 月 24 完成股份回购，回购股份共 11,934,113 股，占总股本 22.15%，占拟回购总数量比例 81.25%，回购资金总额 19,104,319.04 元。于 2023 年 10 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 11,934,113 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 53,890,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 41,955,887 股，公司剩余库存股 0 股。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本 41,955,887.00 元，资本公积 133,844,583.35 元。

## 2、行业性质

本公司属于软件业。

## 3、经营范围

技术开发、技术转让、技术推广；投资管理、资产管理；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；产品设计；经济信息咨询；承办展览展示活动；资料编辑；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售（含网上销售）日用品、化妆品、服装、鞋帽、箱包、玩具、针纺织品、眼镜、电子产品、文化体育用品、工艺品、礼品、计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务；从事互联网文化活动；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 4、主要产品或提供的主要劳务

本公司主要从事移动终端网络游戏的开发和运营。

## 5、营业期限

2011 年 09 月 26 日至长期。

## 6、财务报表批准

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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**

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

本集团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。本集团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。

### **2、 营业周期**

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币

确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                     | 重要性标准  |
|------------------------|--|
| 应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 10.00 万元。  |
| 收到/支付重要的与投资活动有关的现金     | 除已在收到/支付其他与投资活动有关的现金、处置/取得子公司及其他营业单位收到/支付的现金净额披露的投资活动现金外，单个或多个投资活动现金大于 100.00 万元时，本集团将其作为收到/支付重要的与投资活动有关的现金披露。 |
| 重要的境外经营实体              | 境外经营实体的营业收入、利润总额、总资产任一项金额占本集团合并金额比重超过 5%时，本集团将其作为重要的境外经营实体披露。  |

#### 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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（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四、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。

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。

## 6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

### (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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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。

## 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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的  
影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财  
务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，  
终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对  
该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应  
确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的  
风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收  
到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定  
该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎  
所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎  
所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上  
几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所  
述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该  
部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金  
融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                      |
|--------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款” |

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

##### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据              |
|-------|----------------------|
| 应收账款： |                      |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

#### ④其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
| 押金  | 押金      |
| 备用金 | 员工备用金   |
| 其他  | 一般性往来款  |

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入



当期损益。

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注四、8、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|-------|-------|-------------|------------|-------------|
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-4         | 5.00       | 31.67-23.75 |
| 家具及器具 | 年限平均法 | 3-5         | 5.00       | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，

在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### **16、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，本集团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。

## **17、合同负债**

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **18、职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

## 19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：



### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）销售动漫酒

本公司销售动漫酒业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的

签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在合同折扣/违约金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司销售动漫酒的合同中通常附有销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### （2）提供技术开发服务

本公司向客户提供软件技术开发服务业务，主要是定制开发模式，在完成定制开发产品并经客户验收合格后，即完成技术开发合同中本公司的履约义务时，取得索取合同价款的权利。本公司在开发产品完成并经客户验收合格，取得索取合同价款权利时确认技术开发服务收入。

### （3）游戏产品运营服务

本公司的游戏运营服务业务根据游戏发行模式的不同，主要分为以下业务类型：

#### ①授权运营收入

授权运营是指本公司将所开发的游戏授权给发行商代理发行，授权其在授权地区、授权期间独家运营公司的专有游戏。发行商承担主要运营责任，负责游戏的推广运营及游戏服务器架设工作，本公司仅提供相关技术支持。授权运营采用业务收入分成模式。本公司以每个月游戏玩家通过被授权方平台币在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，并根据授权协议约定的分成比例计算并确认本公司分成收入。

#### ②联合运营收入

联合运营是指本公司将所开发的游戏授权给平台商，授权其在授权区域内具有游戏运营权利。平台商负责游戏的推广运营，将游戏接入其开放平台进行发行，并承担主要运营责任。本公司负责游戏服务器架设和管理维护工作，以及提供相关技术支持。联合运营采用业务收入分成模式。本公司以每个月游戏玩家通过不同支付方式在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，并根据联合运营协议约定的分成比例计算并确认本公司分成收入。

### ③自主运营收入

自主运营是指本公司自主负责游戏的推广运营、游戏服务器由本公司自行架设并负责管理，通过官网提供游戏下载，或者与平台商进行合作，通过其 APP 平台提供游戏下载。本公司采用道具收费模式，从玩家处取得的游戏虚拟货币充值额全部予以递延，确认为递延收益，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分虚拟道具的性质分别确认收入的实现。虚拟道具包括消耗型道具、周期型道具和永久型道具。消耗型道具系可一次性为某特定角色使用且消耗后不会为玩家带来任何后续利益的虚拟道具，消耗型道具于道具交付使用时确认收入；周期型道具系可在某一特定时间段为某特定角色使用的虚拟道具，周期型道具在道具使用期限按直线法摊销确认收入；永久型道具系可让玩家在游戏生命周期内不限制重复使用的虚拟道具，永久型道具在评估的付费玩家游戏生命周期内按直线法摊销确认收入。

## 20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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（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除外）。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，如果本集团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，本集团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（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除外）。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，本集团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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为记录经营租赁业务。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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 5000 元]的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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。在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### 23、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。该项会计政策执行对本公司报表无影响。

#### (2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

### 25、其他

无。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率    |
|---------|---|-------|
| 增值税     | 按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。 | 6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税  | 7%    |

| 税种      | 计税依据     | 税率   |
|---------|----------|------|
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税 | 3%   |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 详见下表 |

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 北京火谷网络科技股份有限公司 | 25.00    |
| 北京火谷卓越网络科技有限公司 | 25.00    |
| 北京火谷智能科技有限公司   | 25.00    |
| 天津火谷电子商务有限公司   | 25.00    |
| 北京火谷创新投资有限公司   | 25.00    |
| 火谷娱乐科技有限公司     | 16.50    |

## 2、 税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补的年限由5年延长至10年。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号）的规定，本公司2023年度对境外单位提供的技术转让服务收入免征增值税。

## 3、 其他说明

无。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年半年度，“上期”指2023年半年度。

### 1、 货币资金

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 75,980.15 | 75,980.15 |

| 项 目           | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 银行存款          | 899,563.83          | 1,307,127.87        |
| 其他货币资金        | 201,059.24          | 904,247.01          |
| 合 计           | <b>1,176,603.22</b> | <b>2,287,355.03</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00                | 886.19              |

注：（1）其他货币资金中外埠存款 69,531.68 元，存出投资款 131,527.56 元。

（2）截至 2024 年 6 月 30 日止，银行存款中 209,499.52 元因久悬限制使用，停止支付。

## 2、交易性金融资产

| 项 目                       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 16,727,102.45        | 28,087,713.16        |
| 其中：债务工具投资                 |                      |                      |
| 权益工具投资                    | 16,727,102.45        | 28,087,713.16        |
| 衍生金融资产                    |                      |                      |
| 混合工具投资                    |                      |                      |
| 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                 |                      |                      |
| 混合工具投资                    |                      |                      |
| 其他                        |                      |                      |
| 合 计                       | <b>16,727,102.45</b> | <b>28,087,713.16</b> |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分       |                      |                      |

注：本公司的交易性金融资产为在股票交易市场购买的股票，期末公允价值按照会计期末或者会计期末前的最后一个交易日的收盘价确认，公允价值的变动计入当期损益。

## 3、应收账款

### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 779,037.87 | 997,079.48 |
| 1 至 2 年 | -          | 69,274.95  |
| 2 至 3 年 | -          |            |



| 账龄        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 3年以上      | 109,674.16        | 22,020.96           |
| <b>小计</b> | <b>888,712.03</b> | <b>1,088,375.39</b> |
| 减：坏账准备    | 148,626.05        | 123,451.16          |
| <b>合计</b> | <b>740,085.98</b> | <b>964,924.23</b>   |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额              |           |                   |           | 账面价值              |
|----------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|                | 账面余额              |           | 坏账准备              |           |                   |
|                | 金额                | 比例 (%)    | 金额                | 计提比例 (%)  |                   |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                   |           |                   |           |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 888,712.03        | 100.00    | 148,626.05        | 16.72     | 740,085.98        |
| 其中：账龄组合        | 888,712.03        | 100.00    | 148,626.05        | 16.72     | 740,085.98        |
| <b>合计</b>      | <b>888,712.03</b> | <b>——</b> | <b>148,626.05</b> | <b>——</b> | <b>740,085.98</b> |

(续)

| 类别             | 期初余额                |           |                   |           | 账面价值              |
|----------------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|                | 账面余额                |           | 坏账准备              |           |                   |
|                | 金额                  | 比例 (%)    | 金额                | 计提比例 (%)  |                   |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |           |                   |           |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,088,375.39        | 100.00    | 123,451.16        | 11.34     | 964,924.23        |
| 其中：账龄组合        | 1,088,375.39        | 100.00    | 123,451.16        | 11.34     | 964,924.23        |
| <b>合计</b>      | <b>1,088,375.39</b> | <b>——</b> | <b>123,451.16</b> | <b>——</b> | <b>964,924.23</b> |

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：  1  

按组合计提坏账准备：  账龄组合  

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项目   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 779,037.87 | 38,951.89 | 5.00     |

| 项 目        | 期末余额              |                   |             |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
|            | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例<br>(%) |
| 1 至 2 年    |                   |                   | 10.00       |
| 2 至 3 年    |                   |                   | 50.00       |
| 3 年以上      | 109,674.16        | 109,674.16        | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>888,712.03</b> | <b>148,626.05</b> | <b>-</b>    |

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计                |
|---------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |                   |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 123,451.16         |                                  |                              | 123,451.16        |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                                  |                              |                   |
| ——转入第二阶段            |                    |                                  |                              |                   |
| ——转入第三阶段            |                    |                                  |                              |                   |
| ——转回第二阶段            |                    |                                  |                              |                   |
| ——转回第一阶段            |                    |                                  |                              |                   |
| 本期计提                | 25,174.89          |                                  |                              | 25,174.89         |
| 本期转回                |                    |                                  |                              |                   |
| 本期转销                |                    |                                  |                              |                   |
| 本期核销                |                    |                                  |                              |                   |
| 其他变动                |                    |                                  |                              |                   |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | <b>148,626.05</b>  |                                  |                              | <b>148,626.05</b> |

各阶段划分依据和坏账计提比例：

| 阶段   | 划分依据       | 坏账计提比例%     |
|------|------------|-------------|
| 第一阶段 | 低风险应收账款    | 5、10、50、100 |
| 第二阶段 | 已发生诉讼的应收账款 | 100.00      |
| 第三阶段 | 破产客户的应收账款  | 100.00      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额              | 本期变动金额           |       |    |    | 期末余额              |
|------|-------------------|------------------|-------|----|----|-------------------|
|      |                   | 计提               | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                   |
| 账龄组合 | 123,451.16        | 25,174.89        |       |    |    | 148,626.05        |
| 合计   | <b>123,451.16</b> | <b>25,174.89</b> |       |    |    | <b>148,626.05</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款情况  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                      | 应收账款期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备<br>减值准备期末余额 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| ARK GAMES GLOBAL SDN. BHD | 272,772.89        | 30.69               | 13,638.64            |
| 北京乐享方舟游戏科技有限公司            | 248,025.82        | 27.91               | 12,401.29            |
| 天津市巨掌畅游网络科技有限公司           | 208,696.67        | 23.48               | 10,434.83            |
| 天津百度紫桐科技有限公司              | 86,712.35         | 9.76                | 76,245.11            |
| 北京力天无限网络技术有限公司            | 29,560.65         | 3.33                | 29,560.65            |
| 合计                        | <b>845,768.38</b> | <b>95.17</b>        | <b>142,280.52</b>    |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额             |          | 期初余额             |          |
|------|------------------|----------|------------------|----------|
|      | 金额               | 比例 (%)   | 金额               | 比例 (%)   |
| 1年以内 | 82,210.55        | 100.00   | 65,368.53        | 100.00   |
| 1至2年 |                  |          |                  |          |
| 2至3年 |                  |          |                  |          |
| 3年以上 |                  |          |                  |          |
| 合计   | <b>82,210.55</b> | <b>—</b> | <b>65,368.53</b> | <b>—</b> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额      | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|-----------|---------------------|
| 华为云计算技术有限公司   | 63,413.21 | 77.14               |
| 北京金山云网络技术有限公司 | 3,211.57  | 3.91                |
| 上海优刻得信息科技有限公司 | 4,000.00  | 4.87                |

| 单位名称            | 期末余额             | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|------------------|---------------------|
| 阿里云计算有限公司       | 8,905.77         | 10.83               |
| 腾讯云计算(北京)有限责任公司 | 2,680.00         | 3.25                |
| <b>合 计</b>      | <b>82,210.55</b> | <b>100.00</b>       |

### 5、其他应收款

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 应收利息       |                  |                  |
| 应收股利       |                  |                  |
| 其他应收款      | 23,573.33        | 23,573.33        |
| <b>小 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>23,573.33</b> |
| 减：坏账准备     | 23,573.33        | 12,136.67        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b>      | <b>11,436.66</b> |

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 1年以内       |                  |                  |
| 1至2年       |                  |                  |
| 2至3年       |                  | 22,873.33        |
| 3年以上       | 23,573.33        | 700.00           |
| <b>小 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>23,573.33</b> |
| 减：坏账准备     | 23,573.33        | 2,987.33         |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b>      | <b>20,586.00</b> |

##### ②按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 押金         | 22,873.33        | 22,873.33        |
| 备用金        |                  |                  |
| 其他         | 700.00           | 700.00           |
| <b>小 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>23,573.33</b> |
| 减：坏账准备     | 23,573.33        | 12,136.67        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b>      | <b>11,436.66</b> |

③按坏账计提方法分类列示

| 类 别        | 期末余额             |          |                  |          |             |
|------------|------------------|----------|------------------|----------|-------------|
|            | 账面余额             |          | 坏账准备             |          | 账面价值        |
|            | 金额               | 比例 (%)   | 金额               | 计提比例 (%) |             |
| 单项计提坏账准备   |                  |          |                  |          |             |
| 按组合计提坏账准备  | 23,573.33        | 100.00   | 23,573.33        | 100.00   | 0.00        |
| 其中：账龄组合    | 23,573.33        | 100.00   | 23,573.33        | 100.00   | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>—</b> | <b>23,573.33</b> | <b>—</b> | <b>0.00</b> |

(续)

| 类 别        | 期初余额             |          |                  |          |                  |
|------------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|
|            | 账面余额             |          | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|            | 金额               | 比例 (%)   | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备   |                  |          |                  |          |                  |
| 按组合计提坏账准备  | 23,573.33        | 100.00   | 12,136.67        | 51.48    | 11,436.66        |
| 其中：账龄组合    | 23,573.33        | 100.00   | 12,136.67        | 51.48    | 11,436.66        |
| <b>合 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>—</b> | <b>12,136.67</b> | <b>—</b> | <b>11,436.66</b> |

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备：账龄组合

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 名 称        | 期末余额             |                  |          |
|------------|------------------|------------------|----------|
|            | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      |                  |                  |          |
| 1 至 2 年    |                  |                  |          |
| 2 至 3 年    | 22,873.33        | 22,873.33        | 100.00   |
| 3 年以上      | 700.00           | 700.00           | 100.00   |
| <b>合 计</b> | <b>23,573.33</b> | <b>23,573.33</b> | <b>-</b> |

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                | 合计 |
|------|----------------|-----------------------|---------------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用) |    |
|      |                |                       |                     |    |

|                |           |  | 减值) |           |
|----------------|-----------|--|-----|-----------|
| 2024年1月1日余额    | 12,136.67 |  |     | 12,136.67 |
| 2023年1月1日余额在本期 |           |  |     |           |
| ——转入第二阶段       |           |  |     | -         |
| ——转入第三阶段       |           |  |     | -         |
| ——转回第二阶段       |           |  |     | -         |
| ——转回第一阶段       |           |  |     | -         |
| 本期计提           | 11,436.66 |  |     | 11,436.66 |
| 本期转回           |           |  |     | -         |
| 本期转销           |           |  |     | -         |
| 本期核销           |           |  |     | -         |
| 其他变动           |           |  |     | -         |
| 2023年12月31日余额  | 23,573.33 |  |     | 23,573.33 |

各阶段划分依据和坏账计提比例：

| 阶段   | 划分依据         | 坏账计提比例%     |
|------|--------------|-------------|
| 第一阶段 | 员工借款、押金等应收款项 | 5、10、50、100 |
| 第二阶段 | 已发生诉讼的应收款项   | 100.00      |
| 第三阶段 | 破产单位的应收款项    | 100.00      |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额             | 本期变动金额           |       |       |    | 期末余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------|-------|----|------------------|
|           |                  | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                  |
| 账龄组合      | 12,136.67        | 11,436.66        |       |       |    | 23,573.33        |
| <b>合计</b> | <b>12,136.67</b> | <b>11,436.66</b> |       |       |    | <b>23,573.33</b> |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 北京汇金世达科技有限公司 | 押金   | 22,873.33 | 2-3年 | 97.03               | 22,873.33 |
| 北京华源商贸有限公司   | 其他   | 700.00    | 3年以上 | 2.97                | 700.00    |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额      | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|------|-----------|----|----------------------|-----------|
| 合 计  | ——   | 23,573.33 | —— | 100.00               | 23,573.33 |

## 6、 存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额         |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 1,130,213.43 |                   | 1,130,213.43 |
| 合 计  | 1,130,213.43 |                   | 1,130,213.43 |

(续)

| 项 目  | 期初余额         |                   |              |
|------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 1,130,213.43 |                   | 1,130,213.43 |
| 合 计  | 1,130,213.43 |                   | 1,130,213.43 |

## 7、 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 128,352.61 | 127,899.78 |
| 合 计     | 128,352.61 | 127,899.78 |

## 8、 固定资产

| 项 目    | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产   | 41,484.31 | 45,305.69 |
| 固定资产清理 |           |           |
| 合 计    | 41,484.31 | 45,305.69 |

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目    | 电子设备 | 合 计 |
|--------|------|-----|
| 一、账面原值 |      |     |

| 项 目        | 电子设备       | 合 计        |
|------------|------------|------------|
| 1、期初余额     | 552,770.15 | 552,770.15 |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 购置     |            |            |
| (2) 在建工程转入 |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |
| 4、期末余额     | 552,770.15 | 552,770.15 |
| 二、累计折旧     |            |            |
| 1、期初余额     | 507,464.46 | 507,464.46 |
| 2、本期增加金额   | 3,821.38   | 3,821.38   |
| (1) 计提     | 3,821.38   | 3,821.38   |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |
| 4、期末余额     | 511,285.84 | 511,285.84 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、期初余额     |            |            |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 计提     |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |
| 4、期末余额     |            |            |
| 四、账面价值     |            |            |
| 1、期末账面价值   | 41,484.31  | 41,484.31  |
| 2、期初账面价值   | 45,305.69  | 45,305.69  |

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。



## 9、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物     | 合 计        |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1、期初余额   | 264,437.33 | 264,437.33 |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| 4、期末余额   | 264,437.33 | 264,437.33 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1、期初余额   | 171,526.80 | 171,526.80 |
| 2、本期增加金额 | 42,881.73  | 42,881.73  |
| (1) 计提   | 42,881.73  | 42,881.73  |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   | 214,408.53 | 214,408.53 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、期初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 | 50,028.80  | 50,028.80  |
| 2、期初账面价值 | 92,910.53  | 92,910.53  |

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 986,802.73       |                   |                  |                   |
| 递延所得税负债 | 986,802.73       |                   |                  |                   |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 172,199.38            | 135,587.83            |
| 可抵扣亏损      | 244,447,728.76        | 242,872,237.24        |
| <b>合 计</b> | <b>244,464,928.14</b> | <b>243,007,825.07</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

| 年 份        | 期末余额                  | 期初余额                  | 备注 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2024 年     | 14,474,141.53         | 14,474,141.53         |    |
| 2025 年     | 40,925,233.52         | 40,925,233.52         |    |
| 2026 年     | 68,352,742.61         | 68,352,742.61         |    |
| 2027 年     | 76,179,472.29         | 76,179,472.29         |    |
| 2028 年     | 21,476,292.95         | 21,476,292.95         |    |
| 2029 年     | 17,038,450.76         | 17,038,450.76         |    |
| 2030 年     | 4,425,903.58          | 4,425,903.58          |    |
| 2031 年     | 1,575,491.52          |                       |    |
| <b>合 计</b> | <b>244,447,728.76</b> | <b>242,872,237.24</b> |    |

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目        | 期末余额              | 期初余额             |
|------------|-------------------|------------------|
| 应付服务费      | 111,840.00        | 27,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>111,840.00</b> | <b>27,000.00</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款  
无。

## 12、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         | 240,112.30        | 1,531,568.14        | 1,559,194.57        | 212,485.87        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,588.73         | 139,426.56          | 140,488.59          | 22,526.70         |
| 三、辞退福利         | -                 |                     |                     | -                 |
| 四、一年内到期的其他福利   | -                 |                     |                     | -                 |
| <b>合 计</b>     | <b>263,701.03</b> | <b>1,670,994.70</b> | <b>1,699,683.16</b> | <b>235,012.57</b> |

## (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 | 220,028.00        | 1,279,768.00        | 1,300,946.62        | 198,849.38        |
| 2、职工福利费       |                   | 56,689.00           | 56,689.00           |                   |
| 3、社会保险费       | 14,396.30         | 80,835.14           | 81,594.95           | 13,636.49         |
| 其中：医疗保险费      | 14,010.28         | 78,584.18           | 79,304.13           | 13,290.33         |
| 工伤保险费         | 386.02            | 2,250.96            | 2,290.82            | 346.16            |
| 生育保险费         |                   |                     |                     |                   |
| 4、住房公积金       | 5,688.00          | 114,276.00          | 119,964.00          | 0.00              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 6、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 7、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>240,112.30</b> | <b>1,531,568.14</b> | <b>1,559,194.57</b> | <b>212,485.87</b> |

## (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   | 22,873.92        | 135,219.20        | 136,231.36        | 21,861.76        |
| 2、失业保险费    | 714.81           | 4,207.36          | 4,257.23          | 664.94           |
| 3、企业年金缴费   |                  |                   |                   |                  |
| <b>合 计</b> | <b>23,588.73</b> | <b>139,426.56</b> | <b>140,488.59</b> | <b>22,526.70</b> |

## 13、应交税费

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 增值税        | 28,670.53        | 29,432.77        |
| 个人所得税      | 18,239.58        | 48,442.67        |
| 印花税        |                  | 1,582.87         |
| <b>合 计</b> | <b>46,910.11</b> | <b>79,458.31</b> |

## 14、其他应付款

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额            |
|------------|---------------|-----------------|
| 应付利息       |               |                 |
| 应付股利       |               |                 |
| 其他应付款      | 541.98        | 5,442.26        |
| <b>合 计</b> | <b>541.98</b> | <b>5,442.26</b> |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额   | 期初余额     |
|--------|--------|----------|
| 应退员工款项 | 541.98 | 5,442.26 |
| 合 计    | 541.98 | 5,442.26 |

②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款无。

15、一年内到期的非流动负债

| 项 目                | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------------|-----------|-----------|
| 1年内到期的租赁负债（附注六、16） | 42,476.46 | 57,069.76 |
| 合 计                | 42,476.46 | 57,069.76 |

16、租赁负债

| 项 目                  | 期末余额      | 期初余额      |
|----------------------|-----------|-----------|
| 房屋租赁                 | 42,476.46 | 57,069.76 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、15） | 42,476.46 | 57,069.76 |
| 合 计                  |           | -         |

17、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 41,955,887.00 |             |    |       |    |    | 41,955,887.00 |

18、资本公积

| 项 目  | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 133,844,583.35 |      |      | 133,844,583.35 |
| 合 计  | 133,844,583.35 |      |      | 133,844,583.35 |

## 19、其他综合收益

| 项目                 | 期初余额              | 本期发生金额      |                    |                      |         |             |           | 期末余额              |
|--------------------|-------------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|-------------------|
|                    |                   | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 142,035.82        | 1.52        |                    |                      |         | 1.52        |           | 142,037.34        |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 其他债权投资公允价值变动       |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 其他债权投资信用减值准备       |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 现金流量套期储备           |                   |             |                    |                      |         |             |           |                   |
| 外币财务报表折算差额         | 142,035.82        | 1.52        |                    |                      |         | 1.52        |           | 142,037.34        |
| 其他综合收益合计           | <b>142,035.82</b> | <b>1.52</b> |                    |                      |         | <b>1.52</b> |           | <b>142,037.34</b> |

## 20、盈余公积

| 项 目        | 年初余额                | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积     | 1,360,579.73        |      |      | 1,360,579.73        |
| <b>合 计</b> | <b>1,360,579.73</b> |      |      | <b>1,360,579.73</b> |

## 21、未分配利润

| 项 目                   | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | -144,922,630.22 | -109,177,255.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -144,922,630.22 | -109,177,255.68 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -12,741,156.97  | -35,745,374.54  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -157,663,787.19 | -144,922,630.22 |

## 22、营业收入和营业成本

| 项 目        | 本期发生额               |                   | 上期发生额               |                   |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 收入                  | 成本                | 收入                  | 成本                |
| 主营业务       | 1,105,761.10        | 272,205.66        | 1,122,464.60        | 333,007.14        |
| 其他业务       |                     |                   | 4,141.59            | 3,421.20          |
| <b>合 计</b> | <b>1,105,761.10</b> | <b>272,205.66</b> | <b>1,126,606.19</b> | <b>336,428.34</b> |

(1) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称       | 本年发生额               |                   | 上年发生额               |                   |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            | 收入                  | 成本                | 收入                  | 成本                |
| 境内         | 724,656.71          | 178,389.04        | 705,442.60          | 210,660.02        |
| 境外         | 381,104.39          | 93,816.62         | 421,163.59          | 125,768.32        |
| <b>合 计</b> | <b>1,105,761.10</b> | <b>272,205.66</b> | <b>1,126,606.19</b> | <b>336,428.34</b> |

(2) 主要客户营业收入情况：

| 客户名称                      | 本年发生额               |              |
|---------------------------|---------------------|--------------|
|                           | 金额                  | 比例 (%)       |
| ARK GAMES GLOBAL SDN. BHD | 381,104.39          | 34.47        |
| 天津市巨掌畅游网络科技有限公司           | 292,808.10          | 26.48        |
| 北京乐享方舟网络技术有限公司            | 176,181.61          | 15.93        |
| 坚果互娱(天津)网络科技有限公司          | 158,985.90          | 14.38        |
| 广州爱九游信息技术有限公司             | 53,285.14           | 4.82         |
| <b>合 计</b>                | <b>1,062,365.14</b> | <b>96.08</b> |

### 23、税金及附加

| 项 目        | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------|-------|--------------|
| 印花税        |       | 62.16        |
| <b>合 计</b> |       | <b>62.16</b> |

### 24、销售费用

| 项 目        | 本年发生额           | 上期发生额            |
|------------|-----------------|------------------|
| 邮电通讯费      | 7,547.17        | 51,979.00        |
| <b>合 计</b> | <b>7,547.17</b> | <b>51,979.00</b> |

### 25、管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬    | 1,678,320.67 | 1,409,246.96 |
| 租赁费     | 51,600.00    | 47,000.00    |
| 服务费     | 269,047.49   | 281,200.00   |
| 差旅费     | 148,096.77   | 163,329.00   |
| 使用权资产折旧 | 47,157.67    | 43,204.62    |
| 业务招待费   | 93,878.20    | 109,308.91   |
| 办公费     | 199,097.92   | 213,274.80   |
| 物业及水电费  | 45,541.05    | 20,394.16    |
| 交通费     | 12,756.86    | 12,991.12    |
| 审计咨询费   | 461,597.15   | 383,679.24   |
| 网络使用费   | 5,180.00     | 4,716.98     |

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折旧费        | 3,821.38            | 2,415.48            |
| 邮电通讯费      | 896.23              | 638.86              |
| 其他费用       | 3,350.00            | 355.00              |
| <b>合 计</b> | <b>3,020,341.39</b> | <b>2,691,755.13</b> |

## 26、财务费用

| 项 目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 手续费        | 4716.41          | 5,838.72         |
| 利息费用       | 1465.27          | 7,803.70         |
| 利息收入       | -4319.82         | -24,225.28       |
| 汇兑损失       | -9,015.29        | 97,512.60        |
| <b>合 计</b> | <b>-7,153.43</b> | <b>86,929.74</b> |

## 27、其他收益

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额 | 上期发生额           |
|------------|-------|-----------------|
| 增值税加计抵减    |       | 2,383.71        |
| <b>合 计</b> |       | <b>2,383.71</b> |

## 28、投资收益

| 项 目                | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 596,421.43        | 27,969.83         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 15,266.74         | 303,421.93        |
| <b>合 计</b>         | <b>611,688.17</b> | <b>331,391.76</b> |

## 29、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产              | -11,129,053.90        | -15,707,624.77        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |                       |                       |
| <b>合 计</b>           | <b>-11,129,053.90</b> | <b>-15,707,624.77</b> |



### 30、信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额             | 上期发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款减值损失  | -25,174.89        | -20,604.14         |
| 其他应收款坏账损失 | -11,436.66        | -246,649.33        |
| 合 计       | <b>-36,611.55</b> | <b>-267,253.47</b> |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 31、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|---------------|---------------|
| 其他  |       | 464.62        |               |
| 合 计 |       | <b>464.62</b> |               |

### 32、所得税费用

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -13,578,686.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -3,394,671.61  |
| 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                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 21,115.85      |
| 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 | -3,373,555.76  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          |                |

### 33、其他综合收益

详见附注六、19。

### 34、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生数           | 上期发生数             |
|------------|-----------------|-------------------|
| 利息收入       | 4,319.82        | 24,225.28         |
| 往来款        | 739.35          | 431,157.93        |
| 其他         |                 | -                 |
| <b>合 计</b> | <b>5,059.17</b> | <b>455,383.21</b> |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生数             | 上期发生数               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 付现费用       | 683,763.68        | 933,977.89          |
| 往来款        |                   | 350,000.00          |
| 银行手续费      | 4716.41           | 5,838.72            |
| <b>合 计</b> | <b>688,480.09</b> | <b>1,289,816.60</b> |

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生数             | 上期发生数                |
|------------|-------------------|----------------------|
| 处置交易性金融资产  | 956,866.47        | 67,990,052.05        |
| <b>合 计</b> | <b>956,866.47</b> | <b>67,990,052.05</b> |

②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生数             | 上期发生数                |
|------------|-------------------|----------------------|
| 购进交易性金融资产  | 710,042.92        | 56,293,163.45        |
| <b>合 计</b> | <b>710,042.92</b> | <b>56,293,163.45</b> |

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生数 | 上期发生数               |
|------------|-------|---------------------|
| 股份回购款      |       | 4,750,000.00        |
| <b>合 计</b> |       | <b>4,750,000.00</b> |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目               | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量: |      |      |

| 项 目                                  | 本期金额                  | 上期金额                  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>净利润</b>                           | <b>-12,741,156.97</b> | <b>-17,681,186.33</b> |
| 加：资产减值准备                             |                       |                       |
| 信用减值损失                               | 36,611.55             | 267,253.48            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,821.38              | 2,415.48              |
| 使用权资产折旧                              | 47,157.67             | 43,204.62             |
| 无形资产摊销                               |                       |                       |
| 长期待摊费用摊销                             |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（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）                  | 11,129,053.90         | 15,707,624.77         |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | -7,550.02             | 111,155.02            |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -611,688.17           | -331,391.76           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 |                       |                       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     |                       | 3,421.20              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | 182,821.34            | 222,354.65            |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 18,703.06             | 59,916.64             |
| 其他                                   | 13,297.02             | -247,707.05           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>-1,928,929.24</b>  | <b>-1,842,939.28</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                             |                       |                       |
| <b>④ 现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                       |                       |
| 现金的期末余额                              | <b>1,176,603.22</b>   | <b>15,058,974.21</b>  |
| 减：现金的期初余额                            | 2,287,355.03          | 9,712,934.53          |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                       |                       |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                       |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>                  | <b>-1,110,751.81</b>  | <b>5,346,039.68</b>   |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项 目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------|---------------------|----------------------|
| <b>①现金</b> | <b>1,176,603.22</b> | <b>15,058,974.21</b> |

| 项 目                                 | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 其中：库存现金                             | 75,980.15           | 76,879.25            |
| 可随时用于支付的银行存款                        | 899,563.83          | 4,931,985.77         |
| 可随时用于支付的其他货币资金                      | 201,059.24          | 10,050,109.19        |
| <b>②现金等价物</b>                       |                     |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资                      |                     |                      |
| <b>③年末现金及现金等价物余额</b>                | <b>1,176,603.22</b> | <b>15,058,974.21</b> |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 |                     |                      |

### 36、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

无。

#### (2) 重要的境外经营实体说明

无。

## 七、合并范围的变更

本报告期合并范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

| 子公司名称          | 注册资本      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|----------------|-----------|-------|-----|-----------|----------|----|------|
|                |           |       |     |           | 直接       | 间接 |      |
| 火谷娱乐科技有限公司     | -         | 香港    | 香港  | 游戏运营      | 100.00   |    | 投资设立 |
| 北京火谷卓越网络科技有限公司 | 1000 万人民币 | 北京    | 北京  | 游戏开发、游戏运营 | 100.00   |    | 投资设立 |
| 北京火谷创新投资有限公司   | 3000 万人民币 | 北京    | 北京  | 投资管理咨询    | 100.00   |    | 投资设立 |
| 北京火谷智能科技有限公司   | 200 万人民币  | 北京    | 北京  | 游戏开发、游戏运营 | 100.00   |    | 投资设立 |
| 天津火谷电子商务有限公司   | 400 万人民币  | 天津    | 天津  | 互联网零售     | 100.00   |    | 投资设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |      |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 公司    |      |       |     |      |         |    |      |

## 九、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与【美元】有关，除本集团部分业务及子公司火谷娱乐有限公司以【美元】进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、36“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项 目           | 本年     |          | 上年        |           |
|---------------|--------|----------|-----------|-----------|
|               | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响    | 对股东权益的影响  |
| 人民币对美元汇率升值 1% |        |          | 15,664.00 | 15,664.00 |
| 人民币对美元汇率贬值 1% |        |          | 15,664.00 | 15,664.00 |

## (2) 利率风险

本集团未持有可变利率金融工具、以公允价值计量的固定利率金融工具、指定为套期工具的衍生金融工具，以及以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债，因此不承担利率风险。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目               | 本年           |               | 上年            |               |
|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 对净利润的影响      | 对股东权益的影响      | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      |
| 权益工具投资公允价值增加 10% | 1,672,710.25 | 1,672,710.25  | 4,805,468.18  | 4,805,468.18  |
| 权益工具投资公允价值减少 10% | 1,672,710.25 | -1,672,710.25 | -4,805,468.18 | -4,805,468.18 |

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收账款、合同资产、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计

量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，本集团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              | 一年以内      | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计        |
|------------------|-----------|------|------|------|-----------|
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 42,476.46 |      |      |      | 42,476.46 |

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                         | 期末公允价值        |            |            |               |
|-----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |               |            |            |               |
| （一）交易性金融资产                  |               |            |            |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |               |            |            |               |
| （1）债务工具投资                   |               |            |            |               |
| （2）权益工具投资                   |               |            |            |               |
| （3）衍生金融资产                   |               |            |            |               |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,727,102.45 |            |            | 16,727,102.45 |
| （1）债务工具投资                   |               |            |            |               |
| （2）权益工具投资                   | 16,727,102.45 |            |            | 16,727,102.45 |

| 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 |                      |
| (二) 应收款项融资            |                      |            |            |                      |
| 1. 应收票据               |                      |            |            |                      |
| 2. 应收账款               |                      |            |            |                      |
| (三) 其他债权投资            |                      |            |            |                      |
| (四) 其他权益工具投资          |                      |            |            |                      |
| (五) 其他非流动金融资产         |                      |            |            |                      |
| (六) 投资性房地产            |                      |            |            |                      |
| 1. 出租用的土地使用权          |                      |            |            |                      |
| 2. 出租的建筑物             |                      |            |            |                      |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权   |                      |            |            |                      |
| (七) 生物资产              |                      |            |            |                      |
| 1. 消耗性生物资产            |                      |            |            |                      |
| 2. 生产性生物资产            |                      |            |            |                      |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>16,727,102.45</b> |            |            | <b>16,727,102.45</b> |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的最终控制方是张勇、马嘉阳。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系  |
|--------------------|--------------|
| 北京更火金融服务外包股份有限公司   | 受同一控制人控制     |
| 北京天禧隆盛投资管理中心（有限合伙） | 受关键管理人员控制、股东 |



| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系   |
|--------------|---------------|
| 昆明赢牛科技有限公司   | 受同一实际控制人控制    |
| 北京午火文化传播有限公司 | 受同一实际控制人控制    |
| 北京宝德祥瑞科贸有限公司 | 受同一实际控制人控制    |
| 舒浩           | 董事、总经理        |
| 黄正中          | 董事兼董事会秘书、财务总监 |
| 胡航           | 董事            |
| 张玲           | 董事            |
| 胡小蓉          | 监事会主席、职工监事    |
| 黄雅云          | 监事            |
| 牟晓芳          | 监事            |

#### 4、 关联方交易情况

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无关联方交易事项。

(2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,099,467.20 | 842,536.80 |

#### 5、 关联方应收应付款项

无。

#### 6、 关联方承诺

本公司实际控制人张勇承诺：

(1) 除已持有的交易性金融资产外，本公司不再增加新的资金投资于交易性金融资产，并逐步收回。

(2) 自 2016 年 04 月 18 日起，不再投资于非保本理财项目。

(3) 本公司违反上述承诺造成的损失，由实际控制人之一张勇承担一切赔偿责任。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

无。

### 十四、 其他重要事项

无。

### 十五、 公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额              | 期初余额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 1年以内       | 779,037.87        | 997,079.48          |
| 1至2年       | -                 | 69,274.95           |
| 2至3年       | -                 | -                   |
| 3年以上       | 109,674.16        | 22,020.96           |
| <b>小 计</b> | <b>888,712.03</b> | <b>1,088,375.39</b> |
| 减：坏账准备     | 148,626.05        | 123,451.16          |
| <b>合 计</b> | <b>740,085.98</b> | <b>964,924.23</b>   |

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别                | 期末余额              |          |                   |          | 账面价值              |
|--------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
|                    | 账面余额              |          | 坏账准备              |          |                   |
|                    | 金额                | 比例 (%)   | 金额                | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提坏账准备的<br>应收账款  |                   |          |                   |          |                   |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款 | 888,712.03        | 100.00   | 148,626.05        | 16.72    | 740,085.98        |
| 其中：账龄组合            | 888,712.03        | 100.00   | 148,626.05        | 16.72    | 740,085.98        |
| <b>合 计</b>         | <b>888,712.03</b> | <b>—</b> | <b>148,626.05</b> | <b>—</b> | <b>740,085.98</b> |

(续)

| 类别             | 期初余额                |          |                   |          | 账面价值              |
|----------------|---------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
|                | 账面余额                |          | 坏账准备              |          |                   |
|                | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                     |          |                   |          |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,088,375.39        | 100.00   | 123,451.16        | 11.34    | 964,924.23        |
| 其中：账龄组合        | 1,088,375.39        | 100.00   | 123,451.16        | 11.34    | 964,924.23        |
| <b>合计</b>      | <b>1,088,375.39</b> | <b>—</b> | <b>123,451.16</b> | <b>—</b> | <b>964,924.23</b> |

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：账龄组合

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 项目        | 期末余额              |                   |          |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
|           | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 779,037.87        | 38,951.89         | 5.00     |
| 1至2年      | -                 | -                 | 10.00    |
| 2至3年      |                   |                   | 50.00    |
| 3年以上      | 109,674.16        | 109,674.16        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>888,712.03</b> | <b>148,626.05</b> | <b>-</b> |

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024年1月1日余额    | 123,451.16   |                      |                      | 123,451.16 |
| 2024年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | 25,174.89    |                      |                      | 25,174.89  |

|                     |  |                   |  |                   |
|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|
| 本期转回                |  |                   |  |                   |
| 本期转销                |  |                   |  |                   |
| 本期核销                |  |                   |  |                   |
| 其他变动                |  |                   |  |                   |
| <b>2024年6月30日余额</b> |  | <b>148,626.05</b> |  | <b>148,626.05</b> |

各阶段划分依据和坏账计提比例：

| 阶段   | 划分依据       | 坏账计提比例%     |
|------|------------|-------------|
| 第一阶段 | 低风险应收账款    | 5、10、50、100 |
| 第二阶段 | 已发生诉讼的应收账款 | 100.00      |
| 第三阶段 | 破产客户的应收账款  | 100.00      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额           |       |    |    | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|----|----|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                   |
| 账龄组合      | 123,451.16        | 25,174.89        |       |    |    | 148,626.05        |
| <b>合计</b> | <b>123,451.16</b> | <b>25,174.89</b> |       |    |    | <b>148,626.05</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                      | 应收账款期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备减值准备期末余额  |
|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ARK GAMES GLOBAL SDN. BHD | 272,772.89        | 30.69              | 13,638.64         |
| 北京乐享方舟游戏科技有限公司            | 248,025.82        | 27.91              | 12,401.29         |
| 天津市巨掌畅游网络科技有限公司           | 208,696.67        | 23.48              | 10,434.83         |
| 天津百度紫桐科技有限公司              | 86,712.35         | 9.76               | 76,245.11         |
| 北京力天无限网络技术有限公司            | 29,560.65         | 3.33               | 29,560.65         |
| <b>合计</b>                 | <b>845,768.38</b> | <b>95.17</b>       | <b>142,280.52</b> |

## 2、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 7,755,503.33        | 7,655,503.33        |
| <b>小计</b> | <b>7,755,503.33</b> | <b>7,655,503.33</b> |

| 项 目    | 期末余额              | 期初余额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 减：坏账准备 | 7,335,503.33      | 6,486,566.67        |
| 合 计    | <b>420,000.00</b> | <b>1,168,936.66</b> |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄    | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1年以内   | 100,000.00          | 250,000.00          |
| 1至2年   | 250,000.00          | 200,000.00          |
| 2至3年   | 200,000.00          | 1,502,873.33        |
| 3年以上   | 7,205,503.33        | 5,702,630.00        |
| 小 计    | <b>7,755,503.33</b> | <b>7,655,503.33</b> |
| 减：坏账准备 | 7,335,503.33        | 6,486,566.67        |
| 合 计    | <b>420,000.00</b>   | <b>1,168,936.66</b> |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金     | 23,573.33           | 23,573.33           |
| 往来款    | 7,731,930.00        | 7,631,930.00        |
| 小 计    | <b>7,755,503.33</b> | <b>7,655,503.33</b> |
| 减：坏账准备 | 7,335,503.33        | 6,486,566.67        |
| 合 计    | <b>420,000.00</b>   | <b>1,168,936.66</b> |

③按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额                |         |                     |          | 账面价值              |
|-----------|---------------------|---------|---------------------|----------|-------------------|
|           | 账面余额                |         | 坏账准备                |          |                   |
|           | 金额                  | 比 例 (%) | 金额                  | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提坏账准备  |                     |         |                     |          |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 7,755,503.33        | 100.00  | 7,335,503.33        | 94.58    | 420,000.00        |
| 其中：账龄组合   | 7,755,503.33        | 100.00  | 7,335,503.33        | 94.58    | 420,000.00        |
| 合 计       | <b>7,755,503.33</b> | —       | <b>7,335,503.33</b> | —        | <b>420,000.00</b> |

(续)

| 类别        | 期初余额                |          |                     |          | 账面价值                |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|
|           | 账面余额                |          | 坏账准备                |          |                     |
|           | 金额                  | 比例 (%)   | 金额                  | 计提比例 (%) |                     |
| 单项计提坏账准备  |                     |          |                     |          |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,655,503.33        | 100.00   | 6,486,566.67        | 84.73    | 1,168,936.66        |
| 其中：账龄组合   | 7,655,503.33        | 100.00   | 6,486,566.67        | 84.73    | 1,168,936.66        |
| <b>合计</b> | <b>7,655,503.33</b> | <b>—</b> | <b>6,486,566.67</b> | <b>—</b> | <b>1,168,936.66</b> |

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 账龄组合

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

| 名称        | 期末余额                |                     |          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
|           | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 100,000.00          | 5,000.00            | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 250,000.00          | 25,000.00           | 10.00    |
| 2 至 3 年   | 200,000.00          | 100,000.00          | 50.00    |
| 3 年以上     | 7,205,503.33        | 7,205,503.33        | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>7,755,503.33</b> | <b>7,335,503.33</b> | <b>-</b> |

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 6,486,566.67   |                      |                      | 6,486,566.67 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 848,936.66     |                      |                      | 848,936.66   |
| 本期转回                |                |                      |                      |              |
| 本期转销                |                |                      |                      |              |

|                      |                     |  |                     |
|----------------------|---------------------|--|---------------------|
| 本期核销                 |                     |  |                     |
| 其他变动                 |                     |  |                     |
| <b>2023年12月31日余额</b> | <b>7,335,503.33</b> |  | <b>7,335,503.33</b> |

各阶段划分依据和坏账计提比例：

| 阶段   | 划分依据         | 坏账计提比例%     |
|------|--------------|-------------|
| 第一阶段 | 员工借款、押金等应收款项 | 5、10、50、100 |
| 第二阶段 | 已发生诉讼的应收款项   | 100.00      |
| 第三阶段 | 破产单位的应收款项    | 100.00      |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |       |       |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                     |
| 账龄组合      | 6,486,566.67        | 848,936.66        |       |       |    | 7,335,503.33        |
| <b>合计</b> | <b>6,486,566.67</b> | <b>848,936.66</b> |       |       |    | <b>7,335,503.33</b> |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质     | 期末余额                | 账龄       | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 北京火谷智能科技有限公司 | 往来款      | 3,600,000.00        | 5年以内     | 46.42               | 3,600,000.00        |
| 北京火谷卓越科技有限公司 | 往来款      | 3,080,000.00        | 5年以内     | 39.71               | 2,660,000.00        |
| 天津火谷电子商务有限公司 | 往来款      | 1,016,340.00        | 3年以上     | 13.10               | 1,016,340.00        |
| 北京火谷创新投资有限公司 | 往来款      | 35,590.00           | 3年以上     | 0.46                | 35,590.00           |
| 北京汇金世达科技有限公司 | 往来款      | 22,873.33           | 3年以上     | 0.30                | 22,873.33           |
| <b>合计</b>    | <b>—</b> | <b>7,754,803.33</b> | <b>—</b> | <b>99.99</b>        | <b>7,334,803.33</b> |

### 3、长期股权投资

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投 | 17,296,280.00 |      | 17,296,280.00 | 17,296,280.00 |      | 17,296,280.00 |

|            |                      |  |                      |                      |                      |
|------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资          |                      |  |                      |                      |                      |
| 对联营、合营企业投资 |                      |  |                      |                      |                      |
| <b>合计</b>  | <b>17,296,280.00</b> |  | <b>17,296,280.00</b> | <b>17,296,280.00</b> | <b>17,296,280.00</b> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额（账面价值）           | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）           | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|----------|--------|------|--------|----|----------------------|----------|
|              |                      |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                      |          |
| 北京火谷卓越科技有限公司 | 1,000,000.00         |          |        |      |        |    | 1,000,000.00         |          |
| 火谷娱乐科技有限公司   | 1,296,280.00         |          |        |      |        |    | 1,296,280.00         |          |
| 北京火谷创新投资有限公司 |                      |          |        |      |        |    |                      |          |
| 北京火谷智能科技有限公司 | 2,000,000.00         |          |        |      |        |    | 2,000,000.00         |          |
| 天津火谷电子商务有限公司 | 4,000,000.00         |          |        |      |        |    | 4,000,000.00         |          |
| <b>合计</b>    | <b>17,296,280.00</b> |          |        |      |        |    | <b>17,296,280.00</b> |          |

4、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额               |                   | 上期发生额               |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           | 收入                  | 成本                | 收入                  | 成本                |
| 主营业务      | 1,105,761.10        | 783,179.94        | 1,122,464.60        | 818,502.02        |
| 其他业务      |                     |                   |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,105,761.10</b> | <b>783,179.94</b> | <b>1,122,464.60</b> | <b>818,502.02</b> |

(1) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称      | 本年发生额               |                   | 上年发生额               |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           | 收入                  | 成本                | 收入                  | 成本                |
| 境内        | 724,656.71          | 513,254.26        | 705,442.60          | 512,518.21        |
| 境外        | 381,104.39          | 269,925.68        | 421,163.59          | 305,983.81        |
| <b>合计</b> | <b>1,105,761.10</b> | <b>783,179.94</b> | <b>1,122,464.60</b> | <b>818,502.02</b> |

(2) 主要客户营业收入情况：

| 客户名称                      | 本年发生额      |       |
|---------------------------|------------|-------|
|                           | 金额         | 比例（%） |
| ARK GAMES GLOBAL SDN. BHD | 381,104.39 | 34.47 |
| 天津市巨掌畅游网络科技有限公司           | 292,808.10 | 26.48 |
| 北京乐享方舟网络技术有限公司            | 176,181.61 | 15.93 |



| 客户名称             | 本年发生额               |              |
|------------------|---------------------|--------------|
|                  | 金额                  | 比例 (%)       |
| 坚果互娱(天津)网络科技有限公司 | 158,985.90          | 14.38        |
| 广州爱九游信息技术有限公司    | 53,285.14           | 4.82         |
| <b>合 计</b>       | <b>1,062,365.14</b> | <b>96.08</b> |

## 5、投资收益

| 项 目                | 本期发生额             | 上期发生额             |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |                   |                   |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 596,421.43        | 27,969.83         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 15,266.74         | 303,421.93        |
| <b>合 计</b>         | <b>611,688.17</b> | <b>331,391.76</b> |

## 十六、 补充资料

### 1、 本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     |                |    |
| 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 | -10,517,365.73 |    |
| 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资产损失  |                |    |
| 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   |                |    |

| 项目                                     | 金额             | 说明 |
|--|----------------|----|
| 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                     |                |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                |    |
| 减：所得税影响额                               |                |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |                |    |
| 合计                                     | -10,517,365.73 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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       | -48.99        | -0.30  | -0.30  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -8.55         | -0.05  | -0.05  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京火谷网络科技有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额             |
|--|----------------|
| 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 | -10,517,365.73 |
| <b>非经常性损益合计</b>  | -10,517,365.73 |
| 减：所得税影响数   |                |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | -10,517,365.73 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用