



蜂派科技

NEEQ : 833726

杭州蜂派科技股份有限公司

Hangzhou PhonePad Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人樊今明、主管会计工作负责人汤莹莹及会计机构负责人（会计主管人员）汤莹莹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 .....	11
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 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
蜂派科技、股份公司或公司	指	杭州蜂派科技股份有限公司
逻博网络	指	杭州逻博网络技术有限公司
搜游科技	指	杭州搜游科技有限公司
杭州蜂派投资	指	杭州蜂派投资管理合伙企业(有限合伙)
数豆网络	指	杭州数豆网络科技有限公司
行悦堂	指	杭州行悦堂健康科技股份有限公司
实际控制人	指	樊今明、徐永健、方升、吴菲
章程、公司章程	指	杭州蜂派科技股份有限公司的公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》及后续修订准则
首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
AppStore	指	iOS 系统下苹果应用程序商店

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州蜂派科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou PhonePad Technology Co.,Ltd		
	PhonePad		
法定代表人	樊今明	成立时间	2012年11月19日
控股股东	控股股东为（樊今明、方升、吴菲、徐永健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（樊今明、方升、吴菲、徐永健），一致行动人为（樊今明、方升、吴菲、徐永健）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420)		
主要产品与服务项目	公司主要从事移动终端游戏及相关产品的研发和运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蜂派科技	证券代码	833726
挂牌时间	2015年9月30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）	9,485,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡颖影	联系地址	杭州市拱墅区佳源银座907
电话	0571-56133687	电子邮箱	hyy@phonepadgames.com
传真	0571-56133687		
公司办公地址	杭州市拱墅区佳源银座907	邮政编码	310015
公司网址	www.phonepadgames.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301000567139664		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路108号4幢1301室		
注册资本（元）	9,485,000.00	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

公司立足于互联网信息服务行业，致力于移动终端游戏及软件产品的开发和运营，在整个移动终端游戏产业链中，承担着游戏产品研发商和游戏运营商两个核心角色。

作为游戏研发商，公司通过对网络游戏的策划、设计、编程、美工、声效、生产及测试等工作，完成对网络游戏的制作、构架和开发。其中自主研发游戏系公司利用自主研发团队、自有技术和自有资金独立进行，代理研发游戏系公司利用自主研发团队和自有技术与游戏定制者合作开发完成。公司拥有行业内高水平的技术人员，开发团队具备多年的游戏开发经验，熟知游戏市场的消费需求，发现市场空缺，并能够自主开发出广受欢迎的游戏产品。逐步建立规范可控的开发管理流程，通过对开发项目过程中的成本控制和有效测评来确保游戏开发的有序进行和及时上线。

作为游戏运营商，公司采用自主运营、联合运营、代理运营等多种运营模式，以广告展示及其它相关服务为用户提供游戏体验和增值服务。自主运营模式是指自研游戏通过宣传推广在公司官方网站发布运营，联合运营模式是指公司将游戏在游戏运营平台上根据运营商不同需求提供个性化版本进行推广，代理运营是指公司独代游戏经过测试运营通过后嫁接平台服务器在官方网站上线推广或联运市场上投放。公司通过多种运营方式并充分利用各种宣传渠道扩大消费群体，通过成熟的运营方法为游戏的持续稳定经营提供保障。

公司拥有国家及行业主管部门颁发的各项资质证照，包括网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证与杭州市高新技术企业证书，2019年首次被国家科技部火炬中心授予“高新技术企业”称号，2022年全国高新技术企业复评认定为“高新技术企业”；迄今已开发并上线单机游戏与网络游戏30余款、微信小游戏60余款等，拥有软件著作权90余项、多个网络游戏出版号。

报告期内，公司主要商业模式未发生变化，且通过不断布局产品线和拓展运营渠道，发展稳定。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2019年12月4日获“高新技术企业”认定，2022年12月24日复评通过，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,758,231.88	1,132,008.55	55.32%
毛利率%	94.97%	75.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,798,349.54	-1,779,942.50	-
归属于挂牌公司股东的	-3,584,493.73	-2,023,407.10	-

扣除非经常性损益后的净利润			
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)	-85.03%	-18.81%	-
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)	-63.52%	-21.38%	-
基本每股收益	-0.51	-0.18	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,991,974.76	8,523,841.76	-53.17%
负债总计	747,970.22	481,487.68	55.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,244,004.54	8,042,354.08	-59.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.85	-60.00%
资产负债率% (母公司)	2.88%	1.54%	-
资产负债率% (合并)	18.74%	5.65%	-
流动比率	4.20	2.41	-
利息保障倍数	-	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	-3,157,535.01	-2,019,798.27	-
应收账款周转率	0.92	1.59	-
存货周转率	-	-	-
<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%	-53.17%	-17.69%	-
营业收入增长率%	55.32%	-80.10%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	227,838.89	5.71%	259,878.79	3.05%	-12.33%
应收票据					
应收账款	875,469.91	21.93%	202,506.02	2.38%	332.32%
其他应收款	1,462,179.00	36.63%	156,504.00	1.84%	834.28%
长期股权投资	817,209.62	20.47%	2,257,295.90	26.48%	-63.80%

固定资产	34,569.50	0.87%	5,105,521.40	59.90%	-99.32%
其他流动资产	566,234.93	14.18%	156,492.09	1.84%	261.83%
应付账款	3,720.99	0.09%	10,476.94	0.12%	-64.48%
应付职工薪酬	166,361.04	4.17%	283,304.02	3.32%	-41.28%
应交税费	8,914.36	0.22%	1,457.41	0.02%	511.66%

### 项目重大变动原因

- 1、应收账款账面价值较上期末增加333.32%，系应收未收款增加所致；
- 2、其他应收款账面价值较上期末增加834.28%，系房款未收回所致；
- 3、长期股权投资账面价值较上期末减少63.80%，系对联营企业投资亏损所致；
- 4、固定资产账面价值较上期末减少99.32%，系固定资产出售所致；
- 5、其他流动资产账面价值较上期末增加261.83%，系银行理财产品变动所致；
- 6、应付账款期末余额较上期末减少64.48%，系应付未付款减少所致；
- 7、应付职工薪酬较上期末减少41.28%，系期初含年终奖奖金所致；
- 8、应交税费较上期末增加511.66%，系未交增值税增加所致。

## (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	1,758,231.88	-	1,132,008.55	-	55.32%
营业成本	88,387.27	5.03%	274,845.99	24.28%	-67.84%
毛利率	94.97%	-	75.72%	-	-
销售费用	3,654,407.68	207.85%	49,862.62	4.40%	7,228.95%
管理费用	961,972.84	54.71%	1,845,344.33	163.02%	-47.87%
研发费用	301,333.70	17.14%	987,560.78	87.24%	-69.49%
财务费用	-1,484.20	-0.08%	290.54	0.03%	-610.84%
信用减值损失	-96,428.95	-5.48%	-20,235.98	-1.79%	-576.52%
投资收益	-1,090,086.28	-62.00%	26,962.80	2.38%	-4,142.93%
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,535.01	-	-2,019,798.27	-	
投资活动产生的现金流量净额	3,125,000.00	-	2,024,376.26	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-	-	

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 55.32%，系公司游戏业务拓展有进展，收入略增；
- 2、营业成本较上年同期减少 67.84%，系运营人工减少；
- 3、销售费用较上年同期增加 7,228.95%，系市场推广费增加；
- 4、管理费用较上年同期减少 47.87%，系行政管理人工减少；

- 5、研发费用较上年同期减少 69.49%，系研发人工减少；  
 6、财务费用较上年同期减少 610.84%，系存款利息及汇兑损益变动；  
 7、信用减值损失较上年同期减少 576.52%，系坏账准备计提；  
 8、投资收益较上年同期减少 111.7 万，系权益法确认投资亏损；

#### 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
杭州逻博网络技术有限公司	子公司	游戏开发	100,000.00	2,658.71	-550,112.53	0	-422,344.57
杭州搜游科技有限公司	子公司	游戏开发	1,000,000.00	834,375.48	100,904.80	1,144,827.01	739,151.10
杭州数豆网络技术有限公司	参股公司	技术开发及服务	10,000,000.00	24,331.73	-18,566.06	1,911.06	-29,607.91

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州数豆网络技术有限公司	开发软件及游戏衍生产品	拓展游戏衍生类产品布局

##### (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
1、政策风险	随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力情节影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视，因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环

	境带来一定的不确定性。
2、产品开发风险	公司对产品的开发和设计都属于创新型产品，并无太多可参照的案例，立项后具有改变开发进度和开发方向以及对相关产品功能进行进一步优化的特性，对产品发展趋势的把握存在不确定因素，造成开发周期、上线时间、盈利情况不可测。
3、核心人员引进及流失风险	游戏行业为文化产业的分支，其对从业人才的专业水准要求较高。在产品开发领域，游戏开发人才应具备美工设计、策划设计、程序设计等多领域知识，能整合加以运用；而对于游戏产品运营领域的人才，应具备产品策划、渠道整合、游戏运维等综合能力。引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不间断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
4、知识产权保护风险	在游戏行业内，知识产权侵权现象较为常见。一方面是存在知识产权保护风险，游戏数据和源代码若被其他竞争者获取破解存在收入下滑的风险；再者，如果公司管理层对市面上的游戏信息掌握不够充分，可能会有研发人员窃取其他公司创意的情况发生，面临一定的软件著作权纠纷风险。
5、客户相对集中的风险	受移动终端游戏平台集中度的影响，公司本期前五名客户销售总额占营业收入的比例较高，客户的集中度较高。虽然公司不存在对单一游戏平台过度依赖的情形，但若主要业务平台发生不利变化，仍将会对公司的经营造成重大不利影响。
6、外汇汇率波动风险	报告期末公司存在外币存款，汇率随国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率的波动对公司业绩有一定的影响。
7、对外投资亏损的风险	公司在 2021 年年初认购了中国民生信托有限公司发行的“汇鑫 5 号集合资金信托计划（第 881 期）” 250 万元，期限至 2021 年 5 月 27 日；认购雪松国际信托股份有限公司发行的“长盈 83 号广州智慧城市产业投资集合资金信托计划”和“长盈 131 号深圳上寮农批市场产业改造项目集合资金信托计划”各 300 万元，到期日分别为 2022 年 2 月 5 日和 2022 年 2 月 4 日。截至本公告披露日，公司未收到上述对外投资的信托产品 8,141,939.49 元本息，形成对外投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √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	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,755,287.65	177.41%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	5,755,287.65	177.41%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-023	原告/申请人	营业信托纠纷	否	2,396,493.63	否	二审胜诉
2024-007	原告/申请人	营业信托纠纷	否	3,358,794.02	否	法院中止诉讼，暂撤诉

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

重大诉讼未对公司经营产生影响，但涉案金额无法执行到位，会对公司抗风险能力产生一定影响。

#### (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) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-017	理财产品	公司拟利用不超过 500 万元的闲置自有资金购买理财产品	否	否
出售资产	2024-001	自有资产	自有房产，账面价值 5,063,292.22 元，评估价值 534 万元，对价金额 506 万元	否	否
出售资产	2024-008	杭州行悦堂健康科技有限公司 41.5361% 股权	行悦堂公司 41.5361% 股权，对价 35 万元。	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

无。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 4 月 25 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人樊今明、方升、吴菲、徐永健出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述人员未违背该承诺。

2、公司董监高依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第 27 条的约定做出锁定承诺。

报告期内,上述人员未违背该承诺。

报告期内,公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,740,416	28.89%	313,334	3,053,750	32.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,606,750	16.94%	0	1,606,750	16.94%	
	董事、监事、高管	537,000	5.66%	0	537,000	5.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,744,584	71.11%	-313,334	6,431,250	67.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,820,250	50.82%	0	4,820,250	50.82%	
	董事、监事、高管	1,641,000	17.30%	0	1,611,000	16.98%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		9,485,000	-	0	9,485,000	-	
普通股股东人数							16

#### 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	樊今明	3,400,000	0	3,400,000	35.85%	2,550,000	850,000	0	0
2	蒋潜	2,012,000	0	2,012,000	21.21%	1,509,000	503,000	0	0
3	方升	1,106,000	0	1,106,000	11.66%	829,500	276,500	0	0
4	吴菲	1,015,000	0	1,015,000	10.70%	761,250	253,750	0	0
5	徐永健	906,000	0	906,000	9.55%	679,500	226,500	0	0
6	杭州蜂派投资管理合伙企业（有限合伙）	850,000	0	850,000	8.96%	0	850,000	0	0
7	俞伟伟	113,000	0	113,000	1.19%	84,750	28,250	0	0
8	李振磊	30,000	0	30,000	0.32%	0	30,000	0	0

9	钱祥丰	20,000	0	20,000	0.21%	0	20,000	0	0
10	胡颖影	12,000	0	12,000	0.13%	9,000	3,000	0	0
	合计	9,464,000	-	9,464,000	99.78%	6,423,000	3,041,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

樊今明、方升、吴菲、徐永健为一致行动人，且为实际控制人。除上述关联关系外，前十名股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

### 1、樊今明

樊今明先生，董事长，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年9月-2008年2月任上海申发软件有限公司软件工程师；2008年3月-2011年6月任杭州摩托罗拉科技有限公司高级软件工程师；2011年7月-2012年9月任阿里巴巴（中国）网络技术有限公司高级软件工程师；2012年10月-2015年4月任蜂派有限执行董事兼总经理；2014年11月-2015年1月任杭州逻博网络技术有限公司执行董事兼总经理；2015年2月至今任杭州蜂派投资执行事务合伙人；2015年4月至今任蜂派科技董事长兼总经理。

### 2、方升

方升先生，董事，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年5月-2008年9月任杭州五花马网络科技有限公司系统策划；2008年10月-2010年10月任百游数码科技（杭州）有限公司主策划；2010年11月-2012年9月任杭州流金网络科技有限公司主策划；2012年9月-2015年4月任蜂派有限监事兼运营总监；2015年4月至今任杭州搜游科技有限公司监事；2015年4月至2015年11月任蜂派科技董事兼副总经理、董事会秘书；2015年4月至今，任蜂派科技董事兼副总经理。

### 3、吴菲

吴菲女士，董事，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月-2010年9月任浙江中南卡通制作有限公司组长；2010年9月-2012年10月任杭州流金网络科技有限公司主美；2012年10月-2015年4月任蜂派有限美术总监；2015年4月至今任搜游科技执行董事兼总经理；2015年4月至今任蜂派科技董事兼副总经理。

### 4、徐永健

徐永健先生，董事，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年7月-2008年8月任红杉树（杭州）信息技术有限公司软件工程师；2008年9月-2012年5月任诺基亚通信网络科技服务有限公司浙江分公司软件工程师；2012年6月-2014年7月任思科系统（中国）网络技术有限公司杭州分公司软件工程师；2014年8月-2015年4月任蜂派有限程序总监；2014年11月-2015年1月任逻博网络监事；2015年1月至今任逻博网络执行董事兼总经理；2015年4月至今任蜂派科技董事兼副总经理。

## 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				
樊今明	董事长兼总经理	男	1981年10月	2024年8月21日	2027年8月20日	3,400,000	0	3,400,000	35.85%
方升	董事兼副总经理	男	1985年10月	2024年8月21日	2027年8月20日	1,106,000	0	1,106,000	11.66%
吴菲	董事兼副总经理	女	1986年4月	2024年8月21日	2027年8月20日	1,015,000	0	1,015,000	10.70%
徐永健	董事兼副总经理	男	1982年11月	2024年8月21日	2027年8月20日	906,000	0	906,000	9.55%
俞伟伟	董事	女	1982年6月	2024年8月21日	2027年8月20日	113,000	0	113,000	1.19%
蒋潜	董事	男	1972年3月	2023年3月16日	2024年8月20日	2,012,000	0	2,012,000	21.21%
吴力俊	监事会主席	男	1979年4月	2024年8月21日	2027年8月20日	4,000	0	4,000	0.04%
赵旭嵩	职工监事	男	1991年1月	2024年8月21日	2027年8月20日	2,000	0	2,000	0.02%
周晓	监事	女	1992年9月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%
顾梦芸	监事	女	1988年1月	2021年5月20日	2024年8月20日	5,000	0	5,000	0.05%
胡颖影	董事、董事会秘书、董事	女	1982年3月	2024年8月21日	2027年8月20日	12,000	0	12,000	0.13%
汤莹莹	财务负责人	女	1981年11月	2024年8月21日	2027年8月20日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

樊今明、方升、吴菲、徐永健为公司控股股东、实际控制人，同时为公司董事会成员并兼任高级管理人员；公司董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋潜	董事	离任	无	董事会换届
胡颖影	董事	新任	董事	董事会换届
顾梦芸	监事	离任	无	监事会换届
周晓	监事	新任	监事	监事会换届

### 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

周晓，女，1992年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013年5月至2017年4月在杭州蜂派科技股份有限公司任职出纳工作，2017年5月至2019年4月在杭州搜游科技有限公司任职出纳工作，2019年5月至今在杭州蜂派科技股份有限公司任职财务专员。

胡颖影，女，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2015年5月在中国工商银行杭州西湖支行工作，2015年6月起加入蜂派科技，2015年12月至今任蜂派科技董事会秘书。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	3	2
运营人员	4	1
技术人员	10	7
财务人员	2	2
员工总计	19	12

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	1	2

### 核心员工的变动情况

核心员工顾梦芸已离职。

## 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	五、1	227,838.89	259,878.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	875,469.91	202,506.02
应收款项融资	-		
预付款项	五、3	8,472.91	385,643.56
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
其他应收款	五、4	1,462,179.00	156,504.00
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	五、5	566,234.93	156,492.09
<b>流动资产合计</b>		<b>3,140,195.64</b>	<b>1,161,024.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	817,209.62	2,257,295.90
其他权益工具投资	-		
其他非流动金融资产	-		

投资性房地产	-		
固定资产	五、7	34,569.50	5,105,521.40
在建工程	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	-		
无形资产	五、8		
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>		851,779.12	7,362,817.30
<b>资产总计</b>		3,991,974.76	8,523,841.76
<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	五、9	3,720.99	10,476.94
预收款项	-		
合同负债	五、10	75,403.00	71,134.90
卖出回购金融资产款	-		
吸收存款及同业存放	-		
代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
应付职工薪酬	五、11	166,361.04	283,304.02
应交税费	五、12	8,914.36	1,457.41
其他应付款	五、13	493,570.83	110,846.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、14		4,268.10
<b>流动负债合计</b>		747,970.22	481,487.68
<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			
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>		747,970.22	481,487.68
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、15	9,485,000.00	9,485,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五、16	33,447,278.02	33,447,278.02
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	五、17	757,075.79	757,075.79
一般风险准备	-		
未分配利润	五、18	-40,445,349.27	-35,646,999.73
归属于母公司所有者权益合计	-	3,244,004.54	8,042,354.08
少数股东权益	-		
<b>所有者权益合计</b>	-	3,244,004.54	8,042,354.08
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	3,991,974.76	8,523,841.76

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：汤莹莹

会计机构负责人：汤莹莹

## （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		217,364.72	242,299.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	50,465.89	202,506.02
应收款项融资			
预付款项		8,472.91	385,643.56

其他应收款	十二、2	2,141,123.00	616,966.00
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		566,234.93	153,380.20
<b>流动资产合计</b>		<b>2,983,661.45</b>	<b>1,600,795.62</b>
<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	十二、3	1,917,209.62	3,357,295.90
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		34,569.50	5,105,521.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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>		<b>1,951,779.12</b>	<b>8,462,817.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,935,440.57</b>	<b>10,063,612.92</b>
<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		1,669.19	1,668.74
预收款项		75,403.00	
合同负债			71,134.90
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		59,696.68	72,367.53
应交税费		1,336.25	266.66
其他应付款		4,123.18	5,538.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,268.10
<b>流动负债合计</b>		142,228.30	155,244.58
<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>		142,228.30	155,244.58
<b>所有者权益：</b>			
股本		9,485,000.00	9,485,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,447,278.02	33,447,278.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		757,075.79	757,075.79
一般风险准备			
未分配利润		-38,896,141.54	-33,780,985.47
<b>所有者权益合计</b>		4,793,212.27	9,908,368.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		4,935,440.57	10,063,612.92

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：汤莹莹

会计机构负责人：汤莹莹

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、19	1,758,231.88	1,132,008.55

其中：营业收入	五、19	1,758,231.88	1,132,008.55
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
<b>二、营业总成本</b>	-	5,032,086.81	3,159,150.17
其中：营业成本	五、19	88,387.27	274,845.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	27,469.52	1,245.91
销售费用	五、21	3,654,407.68	49,862.62
管理费用	五、22	961,972.84	1,845,344.33
研发费用	五、23	301,333.70	987,560.78
财务费用	五、24	-1,484.20	290.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	-1,090,086.28	26,962.80
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）	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-96,428.95	20,235.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,460,370.16	-1,979,942.84
加：营业外收入	五、27	0.02	200,000.34
减：营业外支出	五、28	337,979.40	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,798,349.54	-1,779,942.50
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,798,349.54	-1,779,942.50
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）		-4,798,349.54	-1,779,942.50
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)		-4,798,349.54	-1,779,942.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,798,349.54	-1,779,942.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,798,349.54	-1,779,942.50
(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)		-0.51	-0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.51	-0.18

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：汤莹莹

会计机构负责人：汤莹莹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	898,404.87	1,122,498.55
减：营业成本	十二、4	18,285.47	855,345.99
税金及附加		27,362.34	1,139.65
销售费用		3,654,407.68	49,862.62
管理费用		408,819.62	1,297,476.79
研发费用		425,075.65	987,560.78
财务费用		-1,463.18	-65.90
其中：利息费用			

利息收入			-190.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,090,086.28	26,962.80
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-53,007.69	20,711.48
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>		-4,777,176.68	-2,021,147.10
加：营业外收入		0.01	200,000.06
减：营业外支出		337,979.40	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,115,156.07	-1,821,147.04
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,115,156.07	-1,821,147.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,115,156.07	-1,821,147.04
（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>		-5,115,156.07	-1,821,147.04
<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		1,261,894.10	1,254,055.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	875,200.91	224,775.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,137,095.01</b>	<b>1,478,830.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		1,288,144.75	3,185,950.71
支付的各项税费		286,760.87	155,092.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	3,719,724.40	157,585.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,294,630.02</b>	<b>3,498,628.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,157,535.01</b>	<b>-2,019,798.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,865,000.00	2,730,000.00
取得投资收益收到的现金			43,464.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,530,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,395,000.00</b>	<b>2,773,464.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,088.00
投资支付的现金		3,270,000.00	740,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,270,000.00	749,088.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,125,000.00	2,024,376.26
<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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		495.11	1,390.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,039.90	5,968.15
加：期初现金及现金等价物余额		259,878.79	141,631.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		227,838.89	147,600.13

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：汤莹莹

会计机构负责人：汤莹莹

#### (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		1,261,894.10	1,254,055.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		485,197.84	210,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,747,091.94	1,464,055.32
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		401,049.30	2,428,446.99
支付的各项税费		279,552.40	108,511.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,216,920.47	924,657.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,897,522.17	3,461,616.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,150,430.23	-1,997,560.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,865,000.00	2,730,000.00
取得投资收益收到的现金			43,464.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,530,000.00	

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>		6,395,000.00	2,773,464.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,088.00
投资支付的现金		3,270,000.00	740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,270,000.00	749,088.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,125,000.00	2,024,376.26
<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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		495.11	1,390.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,935.12	28,205.70
加：期初现金及现金等价物余额		242,299.84	99,902.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,364.72	128,108.64

法定代表人：樊今明

主管会计工作负责人：汤莹莹

会计机构负责人：汤莹莹

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 1、
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 2、
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

1、重大固定资产变化，系本期出售房产，详见公司于2024年1月23日在股转系统披露的《出售资产的公告》（2024-001）。

2、重大资产减值，系本期处置联营公司杭州行悦堂健康科技股份有限公司，详见公司于2024年3月22日在股转系统披露的《出售资产的公告》（2024-008）。

#### (二) 财务报表项目附注

**杭州蜂派科技股份有限公司**  
**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

杭州蜂派科技股份有限公司（以下简称“蜂派科技”、“公司”或“本公司”）前身系杭州蜂派科技有限公司（以下简称蜂派科技）。蜂派科技有限公司系自然人樊今明、周继华、徐永健、吴菲和方升共同投资的设立有限责任公司，于2012年11月19日在杭州市工商行政管理局登记注册，现取得统一社会信用代码为913301000567139664的《营业执照》。住所：杭州市拱墅区祥园路108号4幢1301室；法定代表人：樊今明。公司股票于2015年9月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：833726。公司成立后经历次股权变更及转让，截止2023年12月31日，公司注册资本为948.50.00万元，总股本为948.50万元。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务业，主要从事于软件、游戏的开发与运营。

经营范围：服务：利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行），第二类增值电信业务中的信息服务业（仅限互联网信息服务）。计算机软硬件技术、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；批发、零售，计算机软硬件、电子产品；货物及技术的进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会批准对外报出。

截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司 2 家，与上年度相比未发生变化。情况详见本财务报表附注七在“其他主体中的权益”之说明。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

公司 2024 年上半年营业收入 1,758,231.88 元，净利润-4,798,349.54 元。截止 2024 年 6 月 30 日，公司累计亏损 40,445,349.27 元，公司实收资本 9,485,000.00 元，净资产 3,244,004.54 元。

公司为满足公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来应对连续亏损：

- 1、进一步优化公司人员，整合优势资源，缩减开支。
- 2、公司出售房产、车位资产，补充公司现金流，满足公司运营状况。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、26“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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抵销

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

#### （6）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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分

类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （9）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### **应收账款**

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### **A、应收账款**

##### **应收账款组合 1：账龄组合**

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### **其他应收款**

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### **其他应收款组合 1：账龄组合**

##### **其他应收款组合 2：无风险组合**

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### **已发生信用减值的金融资产**

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）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股东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。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。

### （3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的

部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、15“长期资产减值”。

## 12. 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公司，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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本公司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本附注三、15“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。

本公司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。

## 13. 使用权资产

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、15“长期资产减值”。

#### 14. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括软件、特许使用权等。

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公司且其成本能可靠地计量，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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
软件	3-10年	预期经济利益年限	直线法	
特许使用权	3-5年	预期经济利益年限	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、15“长期资产减值”。

#### 15. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

#### **16. 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **17. 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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**

##### **(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

##### **(2) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **(3) 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **① 设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

##### **② 设定受益计划**

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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

### 19. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、25“租赁”。

### 20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 21. 收入

## （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### 1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 2、技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

### 3、手机游戏收入

①代理手机游戏收入是公司通过运营商或互联网渠道为移动通信终端用户提供的游戏服务的分成收入，本公司在取得运营商或互联网渠道商提供的对账结算凭证并经业务部门核对后确认收入，如果运

营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据估算确认收入与成本②自研游戏收入在已提供游戏商品，期末根据手游玩家消耗的已充值金额部分确认收入③游戏版权金收入在合同约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

## 22. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### **24. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 25. 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、12“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分

的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 26. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理

人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

## （2）收入确认

如本附注三、21“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （3）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 27. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号关于单项交易产生的资产和负债相递延所得税资产和负债不适用初始确认豁免的会计处理的规定，该解释的试行未对 2023 年年初留存收益、财务报表其他相关项目和可比期间财务报表产生影响。

#### (2) 重要会计政策变更

本期未发生重要的会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%

## 2、税收优惠

根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)第一条的规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2017年1月1日至2019年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	274.02	5,274.02
银行存款	131,849.54	211,559.86
其他货币资金	95,715.33	43,044.91
合 计	227,838.89	259,878.79
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为公司在第三方支付平台(支付宝、财付通、财通证券的T+1鑫管家)内的资金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	566,801.43	38.08	566,801.43	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	921,547.27	61.92	46,077.36	5	875,469.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,488,348.70	100	612,878.79	41.18	875,469.91

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	566,801.43	71.93	566,801.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	221,154.43	28.07	18,648.41	8.43	202,506.02
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的应收款项					
合计	787,955.86	100.00	585,449.84	74.30	202,506.02

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	921,547.27	46,077.36	5
3年以上	566,801.43	566,801.43	100
合计	1,488,348.70	612,878.79	41.18

(2) 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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账金额
腾讯科技(深圳)有限公司	非关联方	868,425.61	58.35	43,421.28
Winner Online Co.,Ltd	非关联方	566,801.43	38.08	566,801.43
杭州焕耀科技有限公司	非关联方	33,914.46	2.28	1,695.72
北京当乐信息技术有限公司	非关联方	13,190.85	0.89	659.54
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	6,016.35	0.40	300.82
合计		1,488,348.70	100.00	612,878.79

### 3、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	8,472.91	100.00	385,643.56	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	8,472.91	100.00	385,643.56	100.00

截至2024年6月30日,无未及时结算的账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例%
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	3,809.38	44.96
浙江佳源物业服务集团有限公司 杭州拱墅分公司	非关联方	3,000.00	35.41
合计		6,809.38	80.37

截止2024年6月30日,预付款中预付本公司关联公司系与关联公司发生的根据市场价格提供的策划与技术开发等劳务。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,141,939.49	84.11	8,141,939.49	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,530,000.00	15.8	76,500.00	5.00	1,453,500.00
无风险组合	8,679.00	0.09			8,679.00
合计	9,680,618.49	100.00	8,218,439.49	84.90	1,462,179.00

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,141,939.49	98.03	8,141,939.49	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	1.81	7,500.00	5.00	142,500.00
无风险组合	14,004.00	0.17			14,004.00
合计	8,305,943.49	100.00	8,149,439.49	98.12	156,504.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,538,679.00	76,500.00	4.97
1至2年			
3年以上	8,141,939.49	8,141,939.49	100.00
合计	9,680,618.49	8,218,439.49	84.90

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣社保、公积金	8,679.00	14,004.00
房款	1,530,000.00	
到期理财产品	8,141,939.49	8,141,939.49
车位款		150,000.00
合计	9,680,618.49	8,305,943.49

(2) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
到期理财产品	否	应收暂付款	8,141,939.49	3年以上	84.11	8,141,939.49
房款	否	应收暂付款	1,530,000.00	1年以内	15.80	76,500.00
代扣公积金、社保	否	应收未收款	8,679.00	1年以内	0.09	0.00
合计	-	-	9,680,618.49	-	100.00	8,218,439.49

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	11,234.93	6,492.09
待抵扣进项税额及留抵税额	555,000.00	150,000.00
合计	566,234.93	156,492.09

## 6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
杭州数豆网络科技有限公司	829,052.78			-11,843.16		
杭州行悦堂健康科技有限公司	1,428,243.12			-1,428,243.12		
小计	2,257,295.90			-1,440,086.28		
合计	2,257,295.90			-1,440,086.28		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
杭州数豆网络科技有限公司				817,209.62	
杭州行悦堂健康科技有限公司				0.00	
小计				817,209.62	
合计				817,209.62	

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,003,977.82	356,613.82	7,360,591.64
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	7,003,977.82		7,003,977.82
(1) 处置或报废	7,003,977.82		7,003,977.82

4、期末余额	0.00	356,613.82	356,613.82
二、累计折旧			
1、期初余额	1,940,685.60	314,384.64	2,255,070.24
2、本期增加金额	83,172.24	7,659.68	90,831.92
(1) 计提	83,172.24	7,659.68	90,831.92
3、本期减少金额			-
(1) 处置或报废	2,023,857.84		2,023,857.84
4、期末余额	0.00	322,044.32	322,044.32
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	-	34,569.50	34,569.50
2、期初账面价值	5,063,292.22	42,229.18	5,105,521.40

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	电脑软件	特许专营权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,039,228.80	275,213.68	3,314,442.48
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,039,228.80	275,213.68	3,314,442.48
二、累计摊销			
1、期初余额	3,039,228.80	275,213.68	3,314,442.48
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	3,039,228.80	275,213.68	3,314,442.48
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	0.00	0.00	0.00
2、期初账面价值	0.00	0.00	0.00

#### 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,720.99	10,476.94
1-2 年		
合计	3,720.99	10,476.94

#### 10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	75,403.00	71,134.90
合计	75,403.00	71,134.90

#### 11、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	265,634.75	1,015,287.50	1,123,150.67	157,771.58
二、离职后福利-设定提存计划	17,669.27	51,366.18	60,445.99	8,589.46
三、辞退福利				
合计	283,304.02	1,066,653.68	1,183,596.66	166,361.04

##### (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	257,767.10	981,528.32	1,087,150.37	152,145.05
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,867.65	33,759.18	36,000.30	5,626.53
其中：医疗保险费	7,630.02	33,063.42	35,182.87	5,510.57
工伤保险费	237.63	695.76	817.43	115.96
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	265,634.75	1,015,287.50	1,123,150.67	157,771.58

##### (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	16,637.50	50,063.60	58,401.78	8,299.32
2、失业保险费	1,031.77	1,302.58	2,044.21	290.14
合计	17,669.27	51,366.18	60,445.99	8,589.46

#### 12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,486.38	
代扣代缴个人所得税	3,275.00	1,433.11
其他税费	152.98	24.30
合计	8,914.36	1,457.41

#### 13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保		
其它	493,570.83	110,846.31
合计	493,570.83	110,846.31

#### 14、其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待转销项税额	4,268.10		4,268.10	0
合计	4,268.10		4,268.10	0

#### 15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	9,485,000.00						9,485,000.00

#### 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,447,278.02			33,447,278.02
合计	33,447,278.02			33,447,278.02

#### 17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	757,075.79			757,075.79
合计	757,075.79			757,075.79

#### 18、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-35,646,999.73
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	-35,646,999.73
加:本期归属于母公司股东的净利润	-4,798,349.54
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	-40,445,349.27

### 19、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	1,758,231.88	88,387.27	1,132,008.55	274,845.99
合计	1,758,231.88	88,387.27	1,132,008.55	274,845.99

### 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,861.57	593.34
教育费附加	3,748.87	292.53
地方教育附加	2,499.25	131.27
房产税	184.00	
印花税	11,386.24	228.77
土地使用税	789.59	
其它	-	
合计	27,469.52	1,245.91

### 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
市场及推广费用	3,654,407.68	49,862.62
折旧费		
办公费		
充值渠道手续费		
合计	3,654,407.68	49,862.62

### 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	796,811.41	1,317,757.22
办公费	8,215.69	42,700.42
中介机构费	50,651.17	238,382.22
业务招待费		478.00
折旧费	90,831.92	141,046.31
无形资产摊销		
装修费		16,938.02
水电、物业	7,079.65	38,088.07

差旅费	8,239.00	15,807.00
车辆使用费		34,007.07
市内交通费	144.00	140.00
其他		
合计	961,972.84	1,845,344.33

### 23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	301,333.70	955,973.63
固定资产折旧		3,867.50
无形资产/长期待摊摊销		
委外投入		20,640.00
其他		7,079.65
合计	301,333.70	987,560.78

### 24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费		1,920.66
减：利息收入	953.69	190.55
汇兑收益	-530.51	-1,439.57
合计	-1,484.20	290.54

### 25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-96,428.95	20,235.98
合计	-96,428.95	20,235.98

### 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,843.36	-16,501.46
处置联营企业	-1,078,242.92	
理财产品投资收益		43,464.26
合计	-1,090,086.28	26,962.80

### 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		200,000.00	
其他	0.02	0.34	0.02
合计	0.02	200,000.34	0.02

### 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

处置固定资产损失	337,918.14		337,918.14
其他	61.26		61.26
合计	337,979.40		337,979.40

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款		
政府补助		200,000.00
利息收入	953.69	190.55
其他	874,247.22	24,584.61
合计	875,200.91	224,775.16

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	3,718,664.44	148,273.49
研发费用		
其他	1,059.96	9,311.60
合计	3,719,724.40	157,585.09

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,798,349.54	-1,779,942.50
加：信用减值损失	96,428.95	-20,235.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,831.92	173,700.72
无形资产摊销		78,616.38
长期待摊费用摊销		31,223.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,484.20	290.54
投资损失（收益以“－”号填列）	1,090,086.28	26,962.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,565.12	-191,768.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	376,516.70	-338,645.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,535.01	-2,019,798.27
<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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	227,838.89	147,600.13
减：现金的期初余额	259,878.79	141,631.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,039.90	5,968.15

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,838.89	259,878.79
其中：库存现金	274.02	5,274.02
可随时用于支付的银行存款	131,849.54	211,559.86
可随时用于支付的其他货币资金	95,715.33	43,044.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	227,838.89	259,878.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、 合并范围的变更**

本期合并范围未发生变更。

**七、 在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州逻博网络技术有限公司	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	100.00		非同一控制下企业合并
杭州搜游科技有限公司	浙江	浙江	移动终端游戏产品的研发	100.00		设立

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州数豆网络科技有限公司	浙江	浙江	软件开发及销售	40.00		权益法

**八、 关联方及关联交易**

**1、本企业的子公司情况**

子公司全称	子公	企业	注	法	业务性质	注册	持股	表决权	组织机构代码
-------	----	----	---	---	------	----	----	-----	--------

	司 类 型	类 型	册 地	人 代 表		资 本	比 例 (%)	比 例 (%)	
杭州逻博网络技术有限公司	全 子 公 司	有 限 责 任 公 司	杭 州	徐 永 健	移 动 终 端 游 戏 产 品 的 研 发	10 万	100	100	913301055660564924
杭州搜游科技有限公司	全 子 公 司	有 限 责 任 公 司	杭 州	吴 菲	移 动 终 端 游 戏 产 品 的 研 发	1000 万	100	100	9133010532818371X2

## 2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	本 企 业 持 股 比 例 (%)	本 企 业 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)	期 末 资 产 总 额	期 末 负 债 总 额	期 末 净 资 产 总 额	本 期 营 业 收 入 总 额	本 期 净 利 润	关 联 关 系	组 织 机 构 代 码
一、合营企业														
无														
二、联营企业														
杭州数豆网络科技有限公司	有 限 责 任 公 司	杭 州	郭 晶 晶	软 件 开 发 及 销 售	1000 万	40.00	40.00	24,331.73	42,897.79	-18,566.06	1,911.06	-29,607.91	购 销 商 品、 提 供 和 接 受 劳 务	91330105MA28W0J97K

## 3、本企业的其他关联方情况

无。

## 4、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	580,194.00	826,804.52

## 九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	566,801.43	91.43	566,801.43	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,121.99	8.57	2,656.10	5.00	50,465.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	619,923.42	100.00	569,457.53	91.86	50,465.89

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	566,801.43	71.93	566,801.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	221,154.43	28.07	18,648.41	8.43	202,506.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	787,955.86	100.00	585,449.84	74.30	202,506.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,121.99	2,656.10	5.00
1至2年			
3年以上	566,801.43	566,801.43	100.00
合计	619,923.42	569,457.53	91.86

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Winner Online Co.,Ltd	566,801.43	1年以内	91.43%
杭州焕耀科技有限公司	33,914.46	1年以内	5.47%
北京当乐信息技术有限公司	13,190.85	1年以内	2.13%
北京世界星辉科技有限责任公司	6,016.35	1年以内	0.97%
腾讯科技(深圳)有限公司	0.33		0.00%
合计	619,923.42		100.00%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,141,939.49	78.59	8,141,939.49	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,530,000.00	14.77	76,500.00	5.00	1,453,500.00
关联方组合	680,500.00	6.57			680,500.00
无风险项目	7,123.00	0.07			7,123.00
合计	10,359,562.49	100.00	8,218,439.49	100.00	2,141,123.00

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,141,939.49	92.88	8,141,939.49	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	1.71	7,500.00	5.00	142,500.00
关联方组合					
无风险项目	474,466.00	5.41			474,466.00
合计	8,766,405.49	100.00	8,149,439.49	92.96	616,966.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,217,623.00	76,500.00	3.45
3年以上	8,141,939.49	8,141,939.49	100.00
合计	10,359,562.49	8,218,439.49	79.33

(2) 其他应收款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
车位款		150,000.00
到期未收回理财产品	8,141,939.49	8,141,939.49
代扣社保、公积金	7,123.00	14,004.00
关联方组合	680,500.00	
备用金、保证金		460,462.00
房款	1,530,000.00	
合计	10,359,562.49	8,766,405.49

(3) 按欠款方归集的年末重要的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	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 (%)
中国民生信托有限公司	否	应收理财款	2,252,760.26	3年以上	21.75
雪松国际信托股份有限公司	否	应收理财款	5,889,179.23	3年以上	56.85

合计		—	8,141,939.49	—	78.59
----	--	---	--------------	---	-------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
对联营、合营企业投资	817,209.62		817,209.62	2,257,295.90		2,257,295.90
合计	1,917,209.62		1,917,209.62	3,357,295.90		3,357,295.90

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州逻博网络技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州搜游科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,100,000.00			1,100,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
杭州数豆网络科技有限公司	829,052.78			-11,843.16		
小计	829,052.78			-11,843.16		
合计	829,052.78			-11,843.16		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
杭州数豆网络科技有限公司				817,209.62	
小计				817,209.62	
合计				817,209.62	

### 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	898,404.87	18,285.47	1,122,498.55	855,345.99
其他业务				
合计	898,404.87	18,285.47	1,122,498.55	855,345.99

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,843.36	-16,501.46
处置联营企业	-1,078,242.92	
理财产品投资收益		43,464.26
合计	-1,090,086.28	26,962.80

## 十三、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	-1,090,086.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-337,979.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,428,065.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-214,209.85	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,213,855.81	

(2) 重大非经常性损益项目说明

政府补助详见本财务报表附注合并利润表项目注释之营业外收入政府补助明细说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-85.03%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.52%	-0.38	-0.38

杭州蜂派科技股份有限公司

2024年8月26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
非流动性资产处置损益	-1,090,086.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,979.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,428,065.66</b>
减：所得税影响数	-214,209.85
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,213,855.81</b>

### 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