

证券代码：836333

证券简称：像素软件

主办券商：中泰证券



**像素**  
**PIXEL SOFT**

脚踏实地，做好游戏！

**像素软件**

NEEQ: 836333

**北京像素软件科技股份有限公司**  
BEIJING PIXEL SOFTWARE TECHNOLOGY CO., LTD.



**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、公司负责人刘坤、主管会计工作负责人柳宏及会计机构负责人（会计主管人员）柳宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	69

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

## 释义

释义项目		释义
公司	指	北京像素软件科技股份有限公司
腾讯、腾讯计算机	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
林芝腾讯	指	林芝腾讯科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
客户端游戏	指	简称“端游”，指以互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户计算机为处理终端，以游戏客户端软件为信息交互窗口的旨在实现娱乐、休闲、交流和取得虚拟成就的具有可持续性的个体性多人在线游戏。
移动游戏	指	又称“手机游戏”或“手游”，指以移动互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户手持设备为处理终端，以移动支付为支付渠道，以游戏移动终端游戏软件为信息交互窗口的多人在线游戏方式，与电脑形式类似，可以实现娱乐、休闲、交流和取得虚拟成就的功能，具有可持续性的个体性特征。
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权，也称其为“智慧财产权”，指“权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利”。
上期、上年同期	指	2023-1-1 至 2023-12-31
报告期、本期	指	2024-1-1 至 2024-12-31
报告期初	指	2024-1-1
报告期末	指	2024-12-31

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京像素软件科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Pixel Software Technology Co., Ltd.		
法定代表人	刘坤	成立时间	2002 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣），一致行动人为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣）
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）-互联网游戏服务（I6422）		
主要产品与服务项目	客户端游戏和手机游戏研发		
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	像素软件	证券代码	836333
挂牌时间	2016 年 3 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦；投资者沟通电话：0531-81911819		
联系方式			
董事会秘书姓名	柳宏	联系地址	北京市朝阳区北苑路 30 号院北京文化创意大厦 B 座 7 层
电话	010-60181508	电子邮箱	liuhong@pixelgame.net
传真	010-59046062		
公司办公地址	北京市朝阳区北苑路 30 号院北京文化创意大厦 B 座 7 层	邮政编码	100012
公司网址	http://www.pixelgame.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101147364791227		

注册地址	北京市昌平区科技白浮泉路 10 号 2 号楼 1104A		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于互联网信息服务业的游戏软件研发商。目前公司主营业务是为全球游戏运营商（腾讯、畅游等知名游戏厂商以及 iOS、安卓平台运营商）提供 PC、移动、电视等全终端游戏软件。将游戏产品版权、商标等无形资产授予游戏运营商使用，由运营商负责游戏产品的发行、宣传、推广以及渠道拓展。公司收入的主要来源是游戏产品版权金和游戏收入分成。公司拥有具有自主知识产权的高性能跨平台引擎，以及在不断迭代创新下获得的发明专利等科技成果。公司 2024 年新增已授权发明专利 44 项，年度成功申请的商标数量 28 枚；截至报告期末，公司获得已授权发明专利 235 项，计算机软件著作权 55 项，作品著作权 8 项，累计成功申请商标数量 475 件（全球范围）。公司拥有增值电信业务经营许可证。公司拥有包括程序部、美术部、策划部、产品部等技术部门组成的完备研发队伍。截至报告期末，公司总人数 530 人，技术人员合计 493 人，占公司员工总数的 93.02%。

报告期内，公司主营业务仍然是 PC 端游戏和移动端游戏软件的研发，因此，公司主营业务、客户类型、关键资源、销售渠道以及收入构成等方面未发生重大变化。报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期内未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年进行三年一次的高新技术企业复审，公司于 2024 年 10 月 29 日再次取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202411000492，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	200,728,675.78	222,299,032.52	-9.70%
毛利率%	38.05%	29.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,953,710.19	-11,167,410.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,450,549.04	-12,447,073.12	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	12.27%	-2.80%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.15%	-3.12%	-
基本每股收益	1.70	-0.37	-
<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	499,808,606.36	440,788,979.05	13.39%
负债总计	59,221,662.83	51,155,745.71	15.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,586,943.53	389,633,233.34	13.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.69	12.99	13.09%
资产负债率% (母公司)	11.85%	11.61%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	9.91	20.88	-
利息保障倍数	31.94	-54.35	-
<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	91,398,790.56	38,681,501.57	136.29%
应收账款周转率	3.18	2.89	-
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%	13.39%	4.00%	-
营业收入增长率%	-9.70%	-9.16%	-
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	248,591,975.96	49.74%	262,812,821.40	59.62%	-5.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,974,774.71	11.00%	66,201,319.04	15.02%	-16.96%
预付款项	543,554.54	0.11%	513,879.43	0.12%	5.77%
无形资产	426,376.29	0.09%	151,584.92	0.03%	181.28%
开发支出	97,326,185.87	19.47%	-	-	-
应付职工薪酬	10,678,596.66	2.14%	4,136,571.83	0.94%	158.15%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末货币资金为 24,859.20 万元，比上期末减少 1,422.08 万元，下降 5.41%，主要是公司加大研发投入导致资金支出增加；

2、报告期末开发支出为 9,732.62 万元，较上期末增加 9,732.62 万元，主要是由于公司研发项目《硅基宇宙》（暂定名）导致；

3、报告期末应付职工薪酬 1,067.86 万元，比上期末增加 654.20 万元，增长 158.15%，主要是因为公司报告期内员工人数增加导致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	200,728,675.78	-	222,299,032.52	-	-9.70%
营业成本	124,355,564.08	61.95%	157,608,901.33	70.90%	-21.10%
毛利率%	38.05%	-	29.10%	-	-
销售费用	3,019,495.44	1.50%	1,304,981.58	0.59%	131.38%
管理费用	10,137,768.25	5.05%	7,403,665.03	3.33%	36.93%
研发费用	5,779,611.58	2.88%	86,406,034.74	38.87%	-93.31%
财务费用	220,265.36	0.11%	-2,621,961.99	-1.18%	-
其他收益	272,801.98	0.14%	260,341.82	0.12%	4.79%
投资收益	-	-	1,092,113.21	0.49%	-100.00%
公允价值变动 收益	473,053.89	0.24%	315,369.26	0.14%	50.00%
信用减值损失	-359,285.27	-0.18%	-2,451,543.92	-1.10%	-
营业利润	56,158,486.82	27.98%	-30,184,558.27	-13.58%	-
营业外收入	73,105.59	0.04%	130,463.68	0.06%	-43.96%
所得税	5,273,677.03	2.63%	-18,919,144.84	-8.51%	-
净利润	50,953,710.19	25.38%	-11,167,410.69	-5.02%	-

### 项目重大变动原因

1、报告期公司营业收入 20,072.87 万元，比上年同期的 22,229.90 万元减少 2,157.04 万元，下降 9.70%，主要是公司产品处于生命周期的平缓下降阶段，属于正常范围；

2、报告期公司营业成本 12,435.56 万元，比上年同期的 15,760.89 万元减少 3,325.33 万元，下降 21.10%，主要是因《妄想山海》项目无形资产于上年度摊销完毕，报告期末产生相关成本；

3、本期毛利率 38.05%，上期毛利率 29.10%，增长主要是由于收入降幅小于成本降幅，具体变动分析详见本项目重大变动原因第 1 条、第 2 条所列；

4、报告期研发费用 577.96 万元，比上年同期的 8,640.60 万元减少 8,062.64 万元，下降 93.31%，主要是原在费用化支出核算的项目转入资本化支出阶段；

5、报告期投资收益 0.00 万元，上年同期 109.21 万元，主要是由于报告期公司没有赎回理财产品，所以没有产生投资收益；

6、报告期营业利润 5,615.85 万元，比上年同期的-3,018.46 万元增加 8,634.30 万元；净利润 5,095.37 万元，比上年同期的-1,116.74 万元增加 6,212.11 万元，除上述因素外，还因为报告期产生企业所得税费用 527.37 万元，是由于弥补亏损、计提减值准备等产生的递延所得税费用。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	200,728,675.78	222,299,032.52	-9.70%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	124,355,564.08	157,608,901.33	-21.10%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
客户端游戏	52,728,920.26	23,267,457.07	55.87%	8.39%	6.08%	0.96%
手机游戏	147,999,755.52	101,088,107.01	31.70%	-14.77%	-25.49%	9.83%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市腾讯计算机系统有限公司	199,165,746.81	99.22%	是
2	Proxima Beta Pte. Limited	1,520,072.92	0.76%	否
合计		200,728,675.78	99.98%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京京东世纪信息技术有限公司	1,701,788.11	27.45%	否
2	北京铁石世纪网络科技有限公司	576,100.00	9.29%	否
3	北京华彩光影传媒文化有限责任公司	525,885.00	8.48%	否
4	广州顶立网络科技有限公司	481,860.00	7.77%	否
5	北京喵次元科技有限公司	404,000.00	6.52%	否
合计		3,689,633.11	59.51%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	91,398,790.56	38,681,501.57	136.29%
投资活动产生的现金流量净额	-95,785,783.27	54,569,217.92	-275.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,208,198.00	-19,778,578.29	-

## 现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 9,139.88 万元，比上期增加 5,271.73 万元，增长 136.29%，主要是由于公司报告期内《硅基宇宙》项目（暂定名）达到开发阶段，其产生的费用计入开发支出，故支付给职工及为职工支付的现金减少。

经营活动产生的现金流量净额 9,139.88 万元与净利润 5,095.37 万元差异主要源于，固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用、计提减值、递延所得税、经营性应收项目的增减变动和经营性应付项目的增减变动等，其中（1）因固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、办公楼装修产生的长期待摊费用分摊导致净利润与经营活动现金流量金额的差异 646.41 万元；（2）因计提信用减值损失及递延所得税资产减少导致净利润与经营活动现金流量金额的差异 563.30 万元；（3）因公司应收账款减少等导致的经营性应收项目减少 2,209.88 万元和经营性应付项目增加 526.14 万元导致净利润与经营活动现金流量金额的差异。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-9,578.58 万元，比上年同期的 5,456.92 万元减少 15,035.50 万元，主要是由于《硅基宇宙》项目（暂定名）计入开发支出，其支出计入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金；以及本期未进行理财产品的购买和赎回导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,020.82 万元，比上年同期的-1,977.86 万元增加净流入 957.04 万元，主要由于公司上期股利分配金额为 999.00 万元，报告期未分配股利。

## 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

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	0.00	不存在

合计	-	25,000,000.00	0.00	-
----	---	---------------	------	---

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关联方依赖严重	<p>报告期内，公司新品《硅基宇宙》（暂定名）签约腾讯全资控股子公司深圳市腾讯天游科技有限公司。同年，《刀剑2》端游、《寻仙》端游、《寻仙》手游、《妄想山海》手游自动续约。至此公司先后授予深圳市腾讯计算机系统有限公司（简称：腾讯）及其全资控股子公司《寻仙》【端游】、《刀剑2》【端游】、《勇者大冒险》【手游】、《勇者大冒险》【端游】、《寻仙》【手游】、《寻仙2》【端游】、《妄想山海》【手游】、《硅基宇宙》（暂定名）【手游】、《硅基宇宙》（暂定名）【端游】等9款游戏在中国大陆地区的独家代理运营权。报告期内，除《勇者大冒险》IP相关游戏和《寻仙2》【端游】运营期结束，其他4款游戏授权仍然有效。截至报告期末，公司通过关联方腾讯及其全资控股子公司实现的收入占公司报告期销售收入的99.22%，较去年同期增长0.21%。如果腾讯及其全资控股子公司减少对本公司业务的需求，将对公司营业收入带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司始终坚守初心“脚踏实地，做好游戏”，在产品数量与品质的抉择上，始终坚定不移的选择游戏品质的提升与迭代创新，走游戏精品化路线，以游戏为介质传播中国传统文化，并结合迭代升级的技术革新力量，将旗下游戏产品升级为IP产品，孵化出游戏、动漫、内容文学、音乐等多形式衍生产品，丰富IP受众人群的体量，以多样的游戏产品形态应对市场需求，扩大公司赢利点的维度，多平台多形式涉足，实现“游戏+”模式概念，推动游戏的跨界融合。延长产品生命周期，纵挖品牌深度的同时也拉长品牌的生命周期。技术研发方面，公司作为20多年的老牌国产研发公司积攒沉淀了超庞大的研发数据，每个项目均由公司资深核心骨干带队，并拥有上亿体量的国内外高忠诚度粉丝群体。硬核品质、创新思路与中国传统文化中国元素的结合，吸引国内外游戏厂商的洽谈合作，最大限度的降低关联方依赖严重所带来的不利影响。游戏出海全球</p>

	<p>化发展方面，趋于稳定，报告期内，《兵器谱》国际版运维工作保持平稳。公司第一代单机游戏产品《刀剑封魔录》在 Steam 平台收入稳定，并在报告期内已完成与北京欢乐畅娱科技发展有限公司续约合同，在 2025 年持续运营。</p>
产品研发失败的风险	<p>公司的主营业务是游戏软件的开发，故对研发游戏产品的精准定位、研发技术的迭代更新、游戏内容的品质要求、创新的玩法设计以及对未来游戏市场的把握要求极高，一旦与市场需求出现偏差或者是误差，则会产生签约风险，即研发失败风险。</p> <p><b>应对措施：</b>2024 年我国游戏产业在遵规自律、精品化打造、科技创新以及文化建设等方面持续进展。我司在研发方向上依旧遵从初心的前提下，尊重市场，广听来自各界的不同声音，完善游戏功能的同时融入创新的理念，提升产品差异化。广纳技术性人才，人才引进制度也在不断进阶优化中，以确保开发团队的绝对专业性。报告期内，公司总人数 530 人，技术人员合计 493 人，占公司员工总数的 93.02%。2023 年人工智能迈进 2.0 时代，AIGC 的兴起对于游戏行业最明显的收益就是降本增效。公司的现行项目和新游戏项目均大幅应用了 AI 技术，优化作用覆盖到了游戏制作的策划、游戏剧本、美术原画辅助创作等方面，有效的缩短游戏开发时间，并提高了游戏创意和设计的创造力。公司大量采用动作捕捉技术，提升游戏角色动画的真实性和沉浸感，优化开发流程和玩家体验。公司研发团队也在不断总结经验，调整开发流程、高效研磨产品，提高研发效率，缩短研发周期，尽可能规避市场变化以及技术快速迭代所带来的风险。公司游戏引擎均来自像素自研引擎 Echo Engine。除原有的采用实时光影技术方案，模拟 24 小时实时光照与阴影变化，多元化的天气效果以及各区域之间的自然过渡，使得每个场景有着更丰富的日夜和天气变幻，在不同情境表现出极佳的真实感及视觉效果。PBR+IBL 使模型制作高效规范，更准确的表达材质质感，在 HDR 范围内将材质的多样性表现的淋漓尽致。移动平台上实现了单张地图 4000 平方公里（原来是 1000 平方公里）及 10000 米的视野距离，远远超出了 PC 游戏标准，保证效果的同时兼顾效率，对于超大地图存在的精度误差、三角面压力等问题也进行了平衡。该更新 Echo 针对使用元件大量动态摆放的建筑物体，提供了构建模型类型，将三角面及 Draw Call 进行优化。在报告期内，场景编辑器方面也有了新的研发成果，支持用过程化生成的方法，创建球形，环形，正四面体，正六面体，正八面体，正十二面体，正二十面体地图。这项技术目前已实际应用于新项目，节省了人工成本和包体成本，让一个游戏可以使用大量的地图。还增加了屏幕空间环境光遮蔽、多光源投影、屏幕空间反射，显著增强游戏画面的真实感。运动模糊技术，增强画面在高速运动场景中的流畅感和动态表现力。对于创新型企业，知识产权的积累和价值保护代表着公司的研发实力和创新水平。而公司全球范围</p>

	<p>内的知识产权保护行为，公司 2024 年新增已授权发明专利 44 项，年度成功申请的商标数量 28 枚；截止 2024 年 12 月 31 日，公司获得已授权发明专利 235 项，计算机软件著作权 55 项，作品著作权 8 项，累计成功申请商标数量 475 件(全球范围)。</p>
政策调整风险	<p>随着游戏产业政策环境不断优化，相关新的法律法规、新的政策制度陆续出台，立法工作与司法实践逐步完善。而随着行业监管力度的加强，也使企业在游戏开发过程中增加了许多不确定性，或将导致研发周期延长，研发成本增加。2024 年，持续推进未成年人保护工作，坚持正确价值导向，倾力打造精品佳作，充分发挥其在文化、科技、教育、文旅等多领域的社会经济价值。</p> <p><b>应对措施：</b>公司紧贴游戏行业相关法规政策的发布，学习消化其内容，快速应对反应，以降低其对游戏开发带来的额外工作量及研发成本。公司根据中国游戏产业相关政策的指引，将开发重心着重于游戏品质的同时着力提升游戏产品的内容和文化价值，传播社会主义核心价值观，传承中华优秀传统文化积极遵守相关政策与行业标准规范。公司一直以来都以浓厚中国传统文化为背景，打造高品质精品游戏，严格把控游戏内容，向公众传递正向能量。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	308,000,000.00	199,165,746.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

报告期内发生的关联交易主要为日常性关联交易。

1. 关联交易必要性、持续性

公司发生日常关联交易是为了满足公司生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展。

2、关联交易对公司的影响

上述日常关联交易都遵循公平、公正、公允的原则，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形，也不影响公司的独立性。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**（四）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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-018	对外投资	理财产品	25,000,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

公司于 2023 年 12 月 11 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2024 年公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司拟利用合计不超过 100,000,000.00 元人民币的闲置资金购买银行理财产品。2024 年 12 月 31 日余额为 25,000,000.00 元。

**（五）承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

股东、实际控制人刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣关于避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,734,545	49.12%	-	14,734,545	49.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,519,104	15.06%	-	4,519,104	15.06%	
	董事、监事、高管	569,378	1.90%	-	569,378	1.90%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,265,455	50.88%	-	15,265,455	50.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,557,319	45.19%	-	13,557,319	45.19%	
	董事、监事、高管	1,708,136	5.69%	-	1,708,136	5.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况

 适用  不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘坤	5,742,268	-	5,742,268	19.14%	4,306,701	1,435,567	-	-
2	刘岩	5,492,586	-	5,492,586	18.31%	4,119,440	1,373,146	-	-
3	林芝腾讯	4,892,110	-	4,892,110	16.31%	-	4,892,110	-	-
4	腾讯计算机	4,405,140	-	4,405,140	14.68%	-	4,405,140	-	-
5	魏华	2,400,000	-	2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000	-	-
6	李江	2,244,942	-	2,244,942	7.48%	1,683,707	561,235	-	-
7	刘豫斌	2,244,742	-	2,244,742	7.48%	1,683,557	561,185	-	-

8	孟欣	2,196,627	-	2,196,627	7.32%	1,647,471	549,156	-	-
9	张佳	87,390	-	87,390	0.29%	-	87,390	-	-
10	蒋黎	69,900	-	69,900	0.23%	-	69,900	-	-
	合计	29,775,705	0.00	29,775,705	99.25%	15,240,876	14,534,829	0.00	0.00

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣为一致行动人，腾讯计算机、林芝腾讯为一致行动人，除此之外，截至本报告期末，公司各股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期内，刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣为一致行动人，合计持有公司 60.25%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

刘坤，男，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于北京现代实用美术学院视觉传达专业。1998 年 10 月至 2000 年 1 月就职于北京创意鹰翔科技发展有限公司，担任艺术总监；2000 年 1 月至 2002 年 3 月就职于目标软件（北京）有限公司，担任艺术总监；2002 年 3 月至 2004 年 8 月就职于北京像素软件科技有限公司，担任执行董事、经理；2004 年 8 月至 2008 年 12 月就职于北京像素软件科技有限公司，担任董事长、总经理；2008 年 12 月至今就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任董事长、总经理。

刘岩，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于北京市仪器仪表工业学校计算机及应用专业。1999 年 8 月至 2002 年 2 月就职于目标软件（北京）有限公司，担任主程序员；2002 年 3 月至 2004 年 8 月就职于北京像素软件科技有限公司，担任公司监事、项目经理；2004 年 8 月至 2008 年 12 月就职于北京像素软件科技有限公司，担任公司董事、项目经理；2008 年 12 月至 2015 年 11 月就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司董事、项目经理；2015 年 11 月至今就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司董事、副总经理。

魏华，男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于清华大学模式识别与智能系统专业。1997 年 9 月至 2000 年 6 月就职于北京金洪恩电脑有限公司，担任程序员；2000 年 7 月至 2001 年 7 月就职于北京金洪恩电脑有限公司，担任高级程序员；2001 年 8 月至 2003 年 3 月就职于北京欢乐亿派科技有限公司，担任高级程序员、程序项目组长；2003 年 3 月至 2004 年 8 月就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任网络技术总监；2004 年 8 月至 2008 年 12 月就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司监事、网络技术总监；2008 年 12 月至 2012 年 6 月就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司监事会主席、网络技术总监；2012 年 6 月至今就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司监事、网络技术总监；2000 年 10 月至今兼任北京缤纷阁翻译中心监事。

李江，男，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于青岛美术学院实用美术专业。1999 年 6 月至 2000 年 1 月就职于北京创意鹰翔科技发展有限公司，担任三维美术师；2000 年 1 月至 2002 年 2 月就职于目标软件（北京）有限公司，担任平面美术师、三维动画师；2002 年 3 月至 2008 年 12 月就职于北京像素软件科技有限公司，担任美术部门经理、三维动画师；2008 年 12 月至 2012 年 6 月就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司监事、美术部门经理、三维动

画师；2012年6月至今，就职于北京像素软件科技股份有限公司，担任公司监事会主席、美术部门经理。

孟欣，男，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京科技大学无机非金属材料专业。2001年10月至2003年4月就职于北京欢乐亿派科技有限公司，担任程序开发人员；2003年5月至2007年8月就职于北京像素软件科技有限公司，担任技术总监；2007年8月至2008年12月就职于北京像素软件科技有限公司，担任公司董事、技术总监；2008年12月至今就职于股份公司，担任公司董事、程序部副经理。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘坤	董事长、总经理	男	1977年4月	2024年11月18日	2027年11月18日	5,742,268	-	5,742,268	19.14%
刘岩	副总经理、董事	男	1980年1月	2024年11月18日	2027年11月18日	5,492,586	-	5,492,586	18.31%
刘豫斌	董事	男	1974年11月	2024年11月18日	2027年11月18日	2,244,742	-	2,244,742	7.48%
孟欣	董事	男	1978年3月	2024年11月18日	2027年11月18日	2,196,627	-	2,196,627	7.32%
蒙冰	董事	女	1974年12月	2024年11月18日	2027年11月18日	32,772	-	32,772	0.11%
裘雪颖	董事	女	1981年1月	2024年11月18日	2027年11月18日	0	-	0	0%
李江	监事会主席	男	1978年4月	2024年11月18日	2027年11月18日	2,244,942	-	2,244,942	7.48%
魏华	监事	男	1974年4月	2024年11月18日	2027年11月18日	2,400,000	-	2,400,000	8.00%
王婷婷	职工监事	女	1984年12月	2024年11月18日	2027年11月18日	0	-	0	0%
柳宏	财务总监、董事会秘书	女	1980年9月	2024年11月18日	2027年11月18日	0	-	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣为一致行动人，除此之外，本公司现有董事、监事、高级管理人员中，相互之间及与控股股东、实际控制人之间，均不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	0	21
技术人员	453	103	63	493
财务人员	3	2	2	3
市场人员	3	0	1	2
行政人员	9	2	2	9
其他人员	5	2	5	2
<b>员工总计</b>	<b>494</b>	<b>109</b>	<b>73</b>	<b>530</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	31	40
本科	331	353
专科	108	117
专科以下	24	20
<b>员工总计</b>	<b>494</b>	<b>530</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****员工薪酬政策****1、薪酬结构**

本公司实行“基本工资+绩效奖金”的薪酬结构体系，员工的薪资水平与其绩效考核结果直接挂钩。公司每半年度定期开展全员绩效考核评估工作，依据各项目业绩表现设定绩效奖金标准，并结合任务完成情况及员工绩效考核结果，制定科学合理的绩效奖金发放方案。

**2、薪酬激励机制**

公司根据内部业务发展需求及外部市场薪酬水平，动态调整并优化薪酬激励方案，激发员工工作

积极性，提升团队竞争力，确保薪酬体系兼具内部公平性与外部竞争力。

### 3、社会保障与福利

公司严格遵守北京市《社会保险法》及《住房公积金管理条例》等相关法律法规，依法为员工缴纳社会保险及住房公积金，保障员工合法权益，完善员工福利体系。

#### 员工培训

公司建立了完善的培训体系，涵盖入职培训、在岗培训、内部学习分享及外部会议参与等多种形式，全面提升员工的专业能力与综合素质。公司鼓励各部门及项目团队根据项目研发阶段及实际工作需求，定期组织内部讨论与经验分享活动，促进知识传递与技能提升，同时增强团队凝聚力，推动项目研发经验的总结与传承。此外，公司倡导员工持续学习与自我提升，通过参与外部专业会议、行业交流等活动，拓宽视野，掌握前沿技术与行业动态，为个人职业发展及公司创新能力的提升奠定坚实基础。

#### 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定及全国中小企业股份转让系统的自律性规则、《公司章程》、公司内部的各项规章制度的规定，规范法人治理结构，完善内控管理体系。

报告期内，公司各项制度得到有效执行，内部控制体系不断加强。《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等公司已有制度均得到了很好的执行，在此基础上公司根据实际需要正在计划制定其他相关的内控制度，以不断完善公司治理体系，加强内控制度建设，保证公司健康、平稳运作。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，历次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录等均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求执行，《公司章程》及修正案、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等资料文件均完整保存

在公司，供股东查阅。

公司注重保护股东利益，尤其是中小股东，公司致力于为所有股东提供适当的保护并给予平等的权利。公司现在有治理机制，能够给股东提供适当保护，并保证股东充分享有知情权、参与权、质询权、表决权等各项基本权利。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期间内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 1-03784 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石晨起 5 年	李松帛 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审计报告

大信审字[2025]第 1-03784 号

北京像素软件科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京像素软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石晨起

中国 · 北京

中国注册会计师：李松帛

二〇二五年四月二十二日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	248,591,975.96	262,812,821.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	25,788,423.15	25,315,369.26
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（三）	54,974,774.71	66,201,319.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（四）	543,554.54	513,879.43
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（五）	414,146.33	475,417.77
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（六）	177,479.78	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>330,490,354.47</b>	<b>355,318,806.90</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	五（七）	2,679,257.61	2,264,398.00
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	五（八）	33,917,655.20	42,765,739.16
无形资产	五（九）	426,376.29	151,584.92
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	五（十）	97,326,185.87	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十一）	176,178.91	222,175.03
递延所得税资产	五（十二）	34,792,598.01	40,066,275.04
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>169,318,251.89</b>	<b>85,470,172.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>499,808,606.36</b>	<b>440,788,979.05</b>
<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	-	-	-
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十四）	9,433,962.30	-
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（十三）	10,678,596.66	4,136,571.83
应交税费	五（十五）	3,405,290.60	3,399,720.90
其他应付款	五（十六）	1,285,594.09	1,013,627.61
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（十七）	8,255,659.61	7,904,587.33
其他流动负债	五（十八）	283,018.83	566,037.70
<b>流动负债合计</b>		<b>33,342,122.09</b>	<b>17,020,545.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（十九）	25,879,540.74	34,135,200.34

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>	-	25,879,540.74	34,135,200.34
<b>负债合计</b>	-	59,221,662.83	51,155,745.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,009,136.65	11,009,136.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	15,000,000.00	15,000,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	384,577,806.88	333,624,096.69
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-	440,586,943.53	389,633,233.34
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>	-	440,586,943.53	389,633,233.34
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>	-	499,808,606.36	440,788,979.05

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	-	200,728,675.78	222,299,032.52
其中：营业收入	五（二十四）	200,728,675.78	222,299,032.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	144,956,759.56	251,699,871.16
其中：营业成本	五（二十四）	124,355,564.08	157,608,901.33
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（二十五）	1,444,054.85	1,598,250.47
销售费用	五（二十六）	3,019,495.44	1,304,981.58
管理费用	五（二十七）	10,137,768.25	7,403,665.03
研发费用	五（二十八）	5,779,611.58	86,406,034.74
财务费用	五（二十九）	220,265.36	-2,621,961.99
其中：利息费用	-	1,817,506.05	543,577.45
利息收入	-	1,238,911.55	2,661,193.47
加：其他收益	五（三十）	272,801.98	260,341.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-	1,092,113.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	473,053.89	315,369.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-359,285.27	-2,451,543.92
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>	-	56,158,486.82	-30,184,558.27
加：营业外收入	五（三十四）	73,105.59	130,463.68
减：营业外支出	五（三十五）	4,205.19	32,460.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	56,227,387.22	-30,086,555.53
减：所得税费用	五（三十六）	5,273,677.03	-18,919,144.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	50,953,710.19	-11,167,410.69
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）	-	50,953,710.19	-11,167,410.69
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）	-	50,953,710.19	-11,167,410.69
<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>	-	50,953,710.19	-11,167,410.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	50,953,710.19	-11,167,410.69
(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）	十二（二）	1.70	-0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	233,622,749.30	252,181,627.34
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（三十七）	1,867,858.89	2,990,023.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	235,490,608.19	255,171,650.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,231,176.18	5,614,692.15
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	-	119,291,088.02	193,204,713.85
支付的各项税费	-	13,032,973.10	11,679,616.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	6,536,580.33	5,991,126.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	144,091,817.63	216,490,149.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	91,398,790.56	38,681,501.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	105,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,092,113.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	29,000.00	10,500.00
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>	-	29,000.00	106,102,613.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	95,814,783.27	1,533,395.29
投资支付的现金	-	-	50,000,000.00
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>	-	95,814,783.27	51,533,395.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-95,785,783.27	54,569,217.92
<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	-	-	9,990,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		10,208,198.00	9,788,578.29
筹资活动现金流出小计	-	10,208,198.00	19,778,578.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,208,198.00	-19,778,578.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	374,345.27	506,464.91
五、现金及现金等价物净增加额	-	-14,220,845.44	73,978,606.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	262,812,821.40	188,834,215.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	248,591,975.96	262,812,821.40

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	333,624,096.69	-	389,633,233.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	333,624,096.69	-	389,633,233.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,953,710.19	-	50,953,710.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,953,710.19	-	50,953,710.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,009,136.65</b>	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>	-	<b>384,577,806.88</b>	-	<b>440,586,943.53</b>	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	354,856,724.23	-	410,865,860.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,216.85	-	-75,216.85
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	354,781,507.38	-	410,790,644.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,157,410.69	-	-21,157,410.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,167,410.69	-	-11,167,410.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,000.00	-	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,000.00	-	-9,990,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,009,136.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>333,624,096.69</b>	<b>-</b>	<b>389,633,233.34</b>

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

# 北京像素软件科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

公司名称：北京像素软件科技股份有限公司

营业执照注册号：911101147364791227

注册地址：北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼 1104A

注册资本：3000 万元

经营期限：2008 年 12 月 22 日至无固定期限

法定代表人：刘坤

本公司于 2016 年 3 月 29 日在中小企业股份转让系统挂牌，代码为 836333。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事游戏软件的研发，主营业务包括客户端游戏和手机游戏研发。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，以签字人及其签字日期为准。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

自本报告期末起的 12 个月内，本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (七) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可

以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、

进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为 50 万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
3 至 12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90—4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

### (十一) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

(1) 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

公司根据游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

#### (十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认的具体方法

公司一般与大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议。根据协议，收入分两块：（1）游戏平台一般会支付一定金额的版权金；（2）合作运营游戏中取得的后续收入按协议约定的比例分成给公司。

版权金收入：根据签订的合同条款识别为一个单独的履约义务，即软件许可（license）的授权，软件许可的初始授权符合条件可以一次性确认；

如果合同条款识别为两个单独的履约义务，软件的保障服务（assurance），按照合同期限分摊计入收入。若保障服务很简单，几乎无成本，也难以分摊交易价格，可基于重要性不单独作为一项履约义务。

提成收入：用户通过平台直接进行充值兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。游戏平台按期将每月的游戏运营月报（结算单）提交给公司，并按协议约定的结算进度将合作运营游戏中取得的收入分成给公司。已结算的，公司根据双方核对无误的游戏运营月报（结算单）确认营业收入；未结算的，公司每月根据游戏运营月报数据，结合历史平均（前三个月平均）综合退货率，确定营业收入。

## (十六) 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。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

### 4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 6. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

### (十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## (二十)重要会计政策变更、会计估计变更

## 1. 重要会计政策变更

无。

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

## (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	让渡资产使用权	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二)重要税收优惠及批文

本公司于 2024 年 10 月 29 日重新取得高新技术企业证书(证书编号:GR202411000492,有效期:三年),本公司按应纳税所得额的 15%计征企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,110.31	3,737.91
银行存款	248,582,865.65	262,809,083.49
合计	248,591,975.96	262,812,821.40

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,788,423.15	25,315,369.26	—
其中：其他	25,788,423.15	25,315,369.26	—
合计	25,788,423.15	25,315,369.26	—

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月	48,840,587.80	51,913,144.61
4 个月-1 年	3,502,662.67	5,964,021.19
1 至 2 年	383,321.71	10,777,942.88
2-3 年	5,000,000.00	-
小计	57,726,572.18	68,655,108.68
减：坏账准备	2,751,797.47	2,453,789.64
合计	54,974,774.71	66,201,319.04

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按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	57,726,572.18	100.00	2,751,797.47	4.77	54,974,774.71
其中：组合 1：账龄组合	57,726,572.18	100.00	2,751,797.47	4.77	54,974,774.71
合计	57,726,572.18	—	2,751,797.47	—	54,974,774.71

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 (%)	

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 (%)	
按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	68,655,108.68	100.00	2,453,789.64	3.57	66,201,319.04
其中：组合 1：账龄组合	68,655,108.68	100.00	2,453,789.64	3.57	66,201,319.04
合计	68,655,108.68	—	2,453,789.64	—	66,201,319.04

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	48,840,587.80	-	-	51,913,144.61	-	-
4 个月-1 年	3,502,662.67	175,133.13	5.00	5,964,021.19	298,201.06	5.00
1 至 2 年	383,321.71	76,664.34	20.00	10,777,942.88	2,155,588.58	20.00
2 至 3 年	5,000,000.00	2,500,000.00	50.00	-	-	-
合计	57,726,572.18	2,751,797.47	—	68,655,108.68	2,453,789.64	—

## 3. 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	其他变动	
账龄组合	2,453,789.64	298,007.83	-	-	-	2,751,797.47
合计	2,453,789.64	298,007.83	-	-	-	2,751,797.47

## 4. 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	52,198,645.18	90.42	169,695.92
北京畅游时代数码技术有限公司	5,000,000.00	8.66	2,500,000.00
合计	57,198,645.18	99.08	2,669,695.92

## (四) 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	464,917.47	85.53	506,001.05	98.47
1 至 2 年	78,327.07	14.41	7,568.38	1.47
3 年以上	310.00	0.06	310.00	0.06

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	543,554.54	100.00	513,879.43	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京宽易通互联科技有限公司	191,582.00	35.25
上海东久磐易物业管理有限公司北京分公司	122,568.41	22.55
上海大易云计算有限公司	72,327.07	13.31
慈铭健康体检管理集团有限公司北京雍和宫门诊部	65,770.00	12.10
北京华品博睿网络技术有限公司	44,298.53	8.15
合计	496,546.01	91.36

## (五) 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	3,191,994.66	3,191,988.66
减：坏账准备	2,777,848.33	2,716,570.89
合计	414,146.33	475,417.77

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 月	6.00	134,301.51
4-12 个月	134,301.51	358,192.38
1 至 2 年	358,192.38	-
2 至 3 年	-	1,667.00
3 年以上	2,699,494.77	2,697,827.77
小计	3,191,994.66	3,191,988.66
减：坏账准备	2,777,848.33	2,716,570.89
合计	414,146.33	475,417.77

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	3,191,994.66	3,191,988.66
小计	3,191,994.66	3,191,988.66
减：坏账准备	2,777,848.33	2,716,570.89
合计	414,146.33	475,417.77

## (3) 坏账准备计提情况

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	17,909.62	-	2,698,661.27	2,716,570.89
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	17,909.62	-	2,698,661.27	2,716,570.89
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	60,443.94	-	833.50	61,277.44
2024 年 12 月 31 日余额	78353.56	-	2,699,494.77	2,777,848.33

## (4) 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	其他变动	
账龄组合	2,716,570.89	61,277.44	-	-	-	2,777,848.33
合计	2,716,570.89	61,277.44	-	-	-	2,777,848.33

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京奥宝文化发展有限公司	押金、保证金	3,188,871.66	1-2 年、3-4 年	99.90	2,774,731.32
合计	-	3,188,871.66	-	-	2,774,731.32

## (六) 其他流动资产

类别	期末余额	期初余额
预交所得税	177,479.78	-
合计	177,479.78	-

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,679,257.61	2,264,398.00
合计	2,679,257.61	2,264,398.00

## 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,706,762.70	7,915,314.02	9,622,076.72
2. 本期增加金额	1,978.51	1,583,736.37	1,585,714.88
(1) 购置	1,978.51	1,583,736.37	1,585,714.88
3. 本期减少金额	-	597,378.21	597,378.21
(1) 处置或报废	-	597,378.21	597,378.21
4. 期末余额	1,708,741.21	8,901,672.18	10,610,413.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,618,463.05	5,739,215.67	7,357,678.72
2. 本期增加金额	7,815.75	1,133,170.61	1,140,986.36
(1) 计提	7,815.75	1,133,170.61	1,140,986.36
3. 本期减少金额	-	567,509.30	567,509.30
(1) 处置或报废	-	567,509.30	567,509.30
4. 期末余额	1,626,278.80	6,304,876.98	7,931,155.78
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	82,462.41	2,596,795.20	2,679,257.61
2. 期初账面价值	88,299.65	2,176,098.35	2,264,398.00

## (八)使用权资产

## 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	65,178,965.08	65,178,965.08
2. 本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	65,178,965.08	65,178,965.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,413,225.92	22,413,225.92
2. 本期增加金额	8,848,083.96	8,848,083.96
(1) 计提	8,848,083.96	8,848,083.96
3. 本期减少金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	31,261,309.88	31,261,309.88
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	33,917,655.20	33,917,655.20
2. 期初账面价值	42,765,739.16	42,765,739.16

## (九) 无形资产

## 无形资产情况

项目	外购软件	自主研发软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,274,586.23	308,184,489.38	316,459,075.61
2. 本期增加金额	389,604.23	-	389,604.23
(1) 购置	389,604.23	-	389,604.23
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	8,664,190.46	308,184,489.38	316,848,679.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,123,001.31	195,908,288.43	204,031,289.74
2. 本期增加金额	114,812.86	-	114,812.86
(1) 计提	114,812.86	-	114,812.86
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	8,237,814.17	195,908,288.43	204,146,102.60
三、减值准备			
1. 期初余额	-	112,276,200.95	112,276,200.95
2. 期末余额	-	112,276,200.95	112,276,200.95
四、账面价值			
1. 期末账面价值	426,376.29	-	426,376.29
2. 期初账面价值	151,584.92	-	151,584.92

## (十) 开发支出

项目	本期金额	上期金额
工资	69,849,645.90	-
社保	20,684,862.22	-
房租水电	3,359,849.93	-
制作费	1,139,631.65	-
劳务费	520,048.65	-
物业费	516,644.29	-

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧费	503,378.50	-
福利费	292,759.92	-
杂费	148,923.24	-
办公用品	146,054.95	-
交通费	57,816.12	-
无形资产摊销费	48,738.03	-
装修费	28,887.02	-
差旅费	16,748.66	-
招待费	10,350.00	-
职工教育经费	1,347.75	-
邮电费	499.04	-
合计	97,326,185.87	-

## (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
文化创意大厦装修费	222,175.03	-	45,996.12	-	176,178.91
合计	222,175.03	-	45,996.12	-	176,178.91

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,670,877.01	117,805,846.73	17,616,984.22	184,123,298.29
无形资产摊销差异	-3,311,765.44	-22,078,436.27	199,976.14	1,333,174.26
可弥补亏损	20,400,854.67	136,005,697.81	22,358,207.40	149,054,716.01
租赁负债	5,120,280.05	34,135,200.33	6,305,968.15	42,039,787.67
小计	39,880,246.29	265,868,308.60	46,481,135.91	376,550,976.23
递延所得税负债：				
使用权资产	5,087,648.28	33,917,655.20	6,414,860.87	42,765,739.16
小计	5,087,648.28	33,917,655.20	6,414,860.87	42,765,739.16

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	5,087,648.28	34,792,598.01	6,414,860.87	40,066,275.04
递延所得税负债	5,087,648.28	-	6,414,860.87	-

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,544,380.64	196,229,409.45	189,969,771.35	8,804,018.74
离职后福利-设定提存计划	1,592,191.19	20,916,295.13	20,633,908.40	1,874,577.92
合计	4,136,571.83	217,145,704.58	210,603,679.75	10,678,596.66

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,579,416.94	166,533,396.81	160,460,522.01	7,652,291.74
职工福利费	-	1,871,651.47	1,871,651.47	-
社会保险费	964,963.70	12,674,769.70	12,503,626.40	1,136,107.00
其中：医疗及生育保险费	945,664.66	12,421,237.56	12,253,518.28	1,113,383.94
工伤保险费	19,299.04	253,532.14	250,108.12	22,723.06
住房公积金	-	15,143,214.00	15,127,594.00	15,620.00
工会经费和职工教育经费	-	6,377.47	6,377.47	-
合计	2,544,380.64	196,229,409.45	189,969,771.35	8,804,018.74

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,543,941.92	20,282,453.92	20,008,624.64	1,817,771.20
失业保险费	48,249.27	633,841.21	625,283.76	56,806.72
合计	1,592,191.19	20,916,295.13	20,633,908.40	1,874,577.92

## (十四) 合同负债

项目	期末金额	期初余额
合同版权金	9,433,962.30	-
合计	9,433,962.30	-

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,409,323.12	2,383,794.90
个人所得税	686,144.82	710,659.46
城市维护建设税	169,270.60	166,180.03
教育费附加	120,907.57	118,700.01
其他税费	19,644.49	20,386.50
合计	3,405,290.60	3,399,720.90

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	1,285,594.09	1,013,627.61
合计	1,285,594.09	1,013,627.61

## 1. 其他应付款

## 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
个人保险	1,285,594.09	1,013,627.61
合计	1,285,594.09	1,013,627.61

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,255,659.61	7,904,587.33
合计	8,255,659.61	7,904,587.33

## (十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	283,018.83	566,037.70
合计	283,018.83	566,037.70

## (十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,447,507.18	47,031,530.10
减：未确认融资费用	3,312,306.83	4,991,742.43
减：一年内到期的租赁负债	8,255,659.61	7,904,587.33
合计	25,879,540.74	34,135,200.34

## (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,866,211.05	-	-	9,866,211.05
其他资本公积	1,142,925.60	-	-	1,142,925.60
合计	11,009,136.65	-	-	11,009,136.65

## (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	333,624,096.69	354,856,724.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-75,216.85
调整后期初未分配利润	333,624,096.69	354,781,507.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,953,710.19	-11,167,410.69
减：应付普通股股利	-	9,990,000.00
期末未分配利润	384,577,806.88	333,624,096.69

## (二十四) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	200,728,675.78	124,355,564.08	222,299,032.52	157,608,901.33
客户端游戏	52,728,920.26	23,267,457.07	48,645,275.78	21,934,579.87
手机游戏	147,999,755.52	101,088,107.01	173,653,756.74	135,674,321.46
合计	200,728,675.78	124,355,564.08	222,299,032.52	157,608,901.33

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	799,054.35	860,133.39
教育费附加	343,172.67	363,140.13
地方教育费附加	228,781.79	242,093.42
印花税	73,046.04	132,883.53
合计	1,444,054.85	1,598,250.47

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,568,301.85	-
工资	958,441.00	867,230.00
社保	289,842.99	330,706.62
服务费	132,536.67	10,823.05
办公室房租水电	57,651.98	55,715.75
折旧费、摊销费	4,315.29	5,014.70
知识产权费	3,204.37	6,346.14

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	2,684.14	5,360.13
招待费	1,628.20	8,818.00
邮电费	535.85	541.84
办公用品	353.10	1,190.27
装修费	-	5,257.20
杂费	-	2,072.00
交通费	-	5,905.88
合计	3,019,495.44	1,304,981.58

## (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,045,174.78	2,801,857.16
服务费	1,595,410.44	1,671,348.07
房租水电	1,086,948.85	1,058,929.61
社保	1,038,264.34	958,588.61
知识产权费	1,522,830.36	352,850.00
福利费	1,157,793.11	47,032.00
审计费	169,811.31	158,490.56
办公用品	121,785.31	162,073.54
装修费	246,281.84	94,992.37
固定资产折旧费	73,379.73	50,823.06
杂费	48,258.37	14,970.85
差旅费	11,278.27	11,484.83
邮电费	6,683.07	6,849.41
交通费	11,914.55	4,440.76
职工教育经费	510.96	240.00
招待费	1,442.96	8,694.20
合计	10,137,768.25	7,403,665.03

## (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,987,506.27	62,635,165.69
社保	1,419,810.17	16,564,504.28
房租水电	263,024.51	3,631,073.25
服务费	71,524.88	1,593,404.36
固定资产折旧费	32,310.96	404,153.22
福利费	4,924.12	394,164.13
杂费	510.67	108,368.66
装修费	-	329,257.00

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	-	454,184.40
制作费	-	140,594.06
无形资产摊销费	-	2,929.76
办公用品	-	115,241.62
交通费	-	32,659.31
招待费	-	335.00
合计	5,779,611.58	86,406,034.74

## (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,817,506.05	543,577.45
减：利息收入	1,238,911.55	2,661,193.47
汇兑损失	-360,836.50	-506,464.91
手续费支出	2,507.36	2,118.94
合计	220,265.36	-2,621,961.99

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税加计抵减	6,188.36	57,148.31	与收益相关
个税手续费返还	216,613.62	203,193.51	与收益相关
其他	50,000.00	-	与收益相关
合计	272,801.98	260,341.82	-

## (三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	1,092,113.21
合计	-	1,092,113.21

## (三十二) 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	473,053.89	315,369.26
合计	473,053.89	315,369.26

## (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-298,007.83	-1,084,945.32
其他应收款信用减值损失	-61,277.44	-1,366,598.60
合计	-359,285.27	-2,451,543.92

## (三十四) 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
与日常活动无关的政府补助	72,471.01	124,774.98	72,471.01
其他	634.58	5,688.70	634.58
合计	73,105.59	130,463.68	73,105.59

## 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	72,471.01	124,774.98	与收益相关
合计	72,471.01	124,774.98	-

## (三十五) 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
固定资产报废损失	4,205.19	32,460.94	4,205.19
合计	4,205.19	32,460.94	4,205.19

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	5,273,677.03	-18,919,144.84
合计	5,273,677.03	-18,919,144.84

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	56,227,387.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,434,108.08
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	218,398.24
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	-
加计扣除费用所得税的影响	-3,378,829.29
所得税费用	5,273,677.03

## (三十七) 现金流量表

## (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
收到其他与经营活动有关的现金	-	-
财务利息收入	1,238,882.67	2,661,193.47
其中：政府补助收入	339,084.63	124,774.98
其他收入及备用金收回	289,891.59	204,054.78
合计	1,867,858.89	2,990,023.23

## (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
服务费	2,462,685.73	3,275,575.48
广告宣传费	1,568,301.85	-
知识产权费	1,526,034.73	359,196.14
其中：办公室房租、水电	356,567.16	1,173,225.23
装修费	246,281.84	5,257.20
审计费	169,811.31	158,490.56
办公用品	122,138.41	277,659.26
杂费	55,987.96	125,411.51
差旅费	23,192.82	19,413.61
其他	5,578.52	2,118.94
支付其他与经营活动有关的现金	-	-
制作费	-	140,594.06
劳务费	-	454,184.40
合计	6,536,580.33	5,991,126.39

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	10,208,198.00	9,296,084.40
租房保证金	-	492,493.89
合计	10,208,198.00	9,788,578.29

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,953,710.19	-11,167,410.69
加：信用减值损失	359,285.27	2,451,543.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	637,607.86	921,059.71
使用权资产折旧	5,740,829.53	8,085,330.43

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	66,074.83	35,745,362.61
长期待摊费用摊销	19,632.04	942,584.49
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）	4,205.19	27,633.51
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-473,053.89	-315,369.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,456,669.55	543,577.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,092,113.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,273,677.03	-18,919,144.84
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）	22,098,752.55	19,578,319.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,261,400.41	1,880,128.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	91,398,790.56	38,681,501.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	248,591,975.96	262,812,821.40
减：现金的期初余额	262,812,821.40	188,834,215.29
现金及现金等价物净增加额	-14,220,845.44	73,978,606.11

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	248,591,975.96	262,812,821.40
其中：库存现金	9,110.31	3,737.91
可随时用于支付的银行存款	248,582,865.65	262,809,083.49
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	248,591,975.96	262,812,821.40

## (三十九) 外币货币性项目

## 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,952,453.03	7.1884	21,223,413.36
其中：美元	2,952,453.03	7.1884	21,223,413.36
应收账款	69,125.06	7.1884	496,898.58
其中：美元	69,125.06	7.1884	496,898.58

## (四十) 租赁

## 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
与租赁相关的总现金流出	10,208,198.00

## 六、在其他主体中的权益

无。

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 公司的实际控制人

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例（%）	备注
刘坤	一致行动人、董事长、总经理、法定代表人	19.14	-
刘岩	一致行动人、董事、副总经理	18.31	-
魏华	一致行动人、监事	8.00	-
李江	一致行动人、监事会主席	7.48	-
孟欣	一致行动人、董事	7.32	-

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持股 5% 以上的公司股东
林芝腾讯科技有限公司	持股 5% 以上的公司股东
蒙冰	公司董事
裘雪颖	公司董事
王婷婷	公司职工监事
柳宏	公司财务总监、董事会秘书
北京缤纷阁翻译中心	公司监事魏华持有

## (三) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	端游收入	52,728,920.26	48,645,275.78
深圳市腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	手游收入	146,436,826.55	170,955,698.59
合计			199,165,746.81	219,600,974.37

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,101,517.50	4,376,327.31

## (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	52,198,645.18	169,695.92	57,239,207.75	266,303.15
合计		52,198,645.18	169,695.92	57,239,207.75	266,303.15

## 八、股份支付

无。

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,205.19	-
2. 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	122,471.01	124,774.98
3. 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	473,053.89	1,407,482.47
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634.58	-26,772.24
减：所得税影响额	88,793.14	225,822.78

项目	本期金额	上期金额
合计	503,161.15	1,279,662.43

## (二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.27	-2.80	1.70	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	-3.12	1.68	-0.41

北京像素软件科技股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

第 38 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,205.19
2. 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	122,471.01
3. 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	473,053.89
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>591,954.29</b>
减：所得税影响数	88,793.14
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>503,161.15</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

北京像素软件科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十三日