



米兔网络
NEEQ: 871651

山东米兔网络科技有限公司
Shandong Metoo Network Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年 4 月 15 日，选举辛朋先生为公司董事长。

2022 年 4 月 15 日，聘任邢佑标先生为公司总经理。

2022 年 4 月 15 日，选举戚成峰先生为公司监事会主席。

2022 年 4 月 15 日，聘任张伦瑞先生为公司财务负责人。

2022 年 4 月 15 日，聘任孙慧文女士为公司董事会秘书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人辛朋、主管会计工作负责人杜俊贤及会计机构负责人（会计主管人员）张伦瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 19 日为公司 2022 年度报告出具了包含持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的审计报告（亚会审字（2023）第 02110139 号），董事会就该非标准审计意见的说明如下：

一、亚会审字审计报告中持续经营相关的重大不确定性段落

审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落内容为：如财务报表附注二、2 所述，本公司最近 3 年持续亏损，2020 年度亏损 1,376,808.61 元，2021 年度亏损-516,602.43 元，2022 年度亏损-537,585.01 元，连续亏损导致 2022 年度末的累计亏损金额为-5,905,593.87 元，占股本的 59.06%，公司业务处于停滞阶段，公司持续经营能力存在重大不确定。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中持续经营相关的重大不确定性段落所涉及事项的说明

针对持续经营能力问题，公司董事会认为：由于行业政策及公司战略规划的原因，公司对原有业务进行调整导致业务停滞且近三年持续亏损是注册会计师出具强调事项的主要原因，公司于 2021 年 12 月正式被山东晟鸿城市建设发展集团有限公司和枣庄市城建物业有限公司收购，山东晟鸿城市建设发展集团有限公司的股东及枣庄市城建物业有限公司的实际控制人为枣庄市薛城区国有资产监督管理局，控股股东实力雄厚，收购公司后已在进行对公司业务的梳理及团队重整规划，将在进一

步支持和发展对公司原移动终端游戏的研发与运营业务的基础上，积极拓展公司新的业务方向，扩充公司的业务规模，提高公司盈利能力，增强公司的持续经营能力。

三、董事会意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品开发风险	公司主要从事移动终端单机游戏和网络游戏的研发与运营，核心竞争能力来自于对各类型游戏的研发能力。近年来，随着游戏行业竞争日益加剧，游戏玩家对于各类游戏的游戏画面、玩法和操作系统均提出了更高的要求，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出符合玩家需求的高品质游戏，公司需要不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。未来如果公司不能准确把握技术和产品的发展趋势，成功研发和运营符合玩家需求的游戏产品将会对公司的未来业绩和发展前景产生重大不利影响。
人才流失风险	移动游戏行业是一个朝阳行业，对于专业人才需求量大、专业性强。由于行业迅速发展导致对于主业人才的需求快速攀升，行业整体面临着知识结构更新快、人员流动大的问题，行业内的竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。尽管公司为了稳定核心管理团队，提供了有竞争力的薪酬待遇和晋升机会，吸引并培养管理和技术人才。但是，公司仍然面临着核心骨干人员流失的难题且无法吸引新的优秀人才加入，将对公司的经营造成不利影响。
网络游戏行业政策监管风险	网络游戏行业是国家鼓励的新兴互联网行业，我国乃至全球网络游戏行业处于快速发展的过程中。伴随着技术的持续创新、游戏内容和形式的不断升级，我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系也正处于不断发展和完善的过程中。一方面，网络游戏行业面临工业和信息化部、国家新闻出版总署、文化部及国家版权局等多个部门的监管，且监管政策处于不断调整当中；另一方面，有关网络游戏的行业规范、业务资质、游戏内容、网络信息安全、知识产权保护、年龄验证、实名验证等相关法律实践和监管要求也在不断变化当中。第十二届全国人民代表大会第一次会议表决通过了《国务院机构改革和职能转变方案》，方案中提出将新闻出版总署和国家广播电影电视总局的职责整合，组建国家新闻出版广电总局，网络游戏行业的监管政策未来仍然存在变化的可能。如果国家对互联网和网络游戏行业监管发生不利变化，可能会对公司的经营业绩产生

	一定的不利影响。
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。例如，行业内一些不法企业将盗用已取得一定市场影响的游戏产品的宣传语或形象为渲染自己产品，为自己导入游戏玩家；再有，目前，我国移动终端游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定的形式相似性。根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，《著作权法》意义上的软件著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。如公司不能有效保护自身的知识产权，源代码等信息数据泄密等，将对公司业务及经营产生重大不利影响。
持续经营能力重大不确定风险	公司最近 3 年持续亏损, 2022 年度亏损-537,585.01 元, 连续亏损导致 2022 年度末的累计亏损金额为-5,905,593.87 元, 占股本的 59.06%; 公司业务处于停滞阶段, 公司持续经营能力存在重大不确定。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、米兔网络	指	山东米兔网络科技有限公司
股东大会	指	山东米兔网络科技有限公司股东大会
董事会	指	山东米兔网络科技有限公司董事会
监事会	指	山东米兔网络科技有限公司监事会
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》、公司章程、章程	指	山东米兔网络科技有限公司章程
管理层、董监高	指	山东米兔网络科技有限公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东米兔网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shandong Metoo Network Technology Co.,Ltd Metoo Network
证券简称	米兔网络
证券代码	871651
法定代表人	辛朋

二、 联系方式

董事会秘书	孙慧文
联系地址	山东省枣庄市薛城区海河路 2 号
电话	15863233503
传真	0632-4411809
电子邮箱	356879280@qq.com
公司网址	www.mtoonet.com
办公地址	山东省枣庄市薛城区珠江路鲁南网络经济产业园
邮政编码	277000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省枣庄市薛城区珠江路鲁南网络经济产业园

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 27 日
挂牌时间	2017 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
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-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网游戏服务（I6422）
主要业务	游戏研发与经营
主要产品与服务项目	移动终端游戏的研发与运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（山东晟鸿城市建设发展集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（枣庄市薛城区国有资产监督管理局），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300057861186Y	否
注册地址	山东省枣庄市薛城区珠江路鲁南网络经济产业园	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘峰	李珊珊
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 2 月 10 日起，山东米兔网络科技有限公司持续督导券商由东方财富证券股份有限公司变更为天风证券股份有限公司。本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第三届董事会第五次会议以及 2023 年第一次临时股东大会审议通过并公告。（公告编号：2023-005）

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	119,920.29	-100%
毛利率%	-	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-537,585.01	-516,602.43	4.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-539,091.01	-531,816.59	4.06%
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）	-10.99%	-9.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-12.92%	-9.81%	-
基本每股收益	-0.05	-0.05	7.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,706,605.89	5,162,115.54	-8.82%
负债总计	82,195.36	120	69396.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,624,410.53	5,161,995.54	-10.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.52	-10.41%
资产负债率%（母公司）	1.75%	0.002%	-
资产负债率%（合并）	1.75%	0.002%	-
流动比率	57.26%	43,017.63%	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,471,758.12	2,810,735.46	-152.36%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.82%	-9.61%	-
营业收入增长率%	-100%	-82.32%	-
净利润增长率%	4.06%	-62.48%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 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	6.00
计入当期损益的政府补助	1,500.00
非经常性损益合计	1,506.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,506.00

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是互联网信息服务行业中的网络及单机游戏的开发商及运营商，核心业务为移动终端游戏产品的研发与运营，产品包括移动终端的单机游戏和网络游戏。

目前拥有多项软件著作权、网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证等经营资质，拥有多年游戏研发和运营经验的团队，公司利用自身技术及运营优势，自主研发提供游戏产品、合作研发提供游戏产品和代理精品游戏。

自主研发的游戏产品采用与渠道运营商、支付运营商联合运营方式进行推广，由公司负责游戏产品的开发和后期系统维护，渠道服务商为公司提供在线展示平台向用户玩家推介游戏产品，而支付服务商主要是为公司和游戏玩家提供第三方支付结算服务，最终，公司与运营商通过收益分成的模式实现收入和利润，本公司采用的游戏产品运营模式为“游戏免费、道具收费”。

合作研发业务为本公司与研发商一起研发，本公司提供研发方面资源，如人员、方案等，完成后游戏版权由双方共同拥有，通过运营收益分成模式实现收入和利润。

游戏代理业务，主要为本公司负责其代理产品（非公司自主研发的精品游戏）的运营发行，包括但不限于用户获取、维护、游戏优化、更新和品牌宣传。最终，公司与产品开发商通过收益分成的模式实现收入和利润。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	4,660,996.87	99%	5,132,748.99	99.43%	-9.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
其他应收款	5,645.82				100%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	39,963.20		29,366.55		36.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	80,460.83	97.89%	-	-	100.00%
应交税费	120.00	0.15%	120.00	100.00%	
其他应付款	1,614.53	1.96%			100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少为报告期内支付当期费用及税金。
- 2、其他应收款为报告期内代缴员工缴纳社保及公积金，其他流动资产增加为报告期内待抵扣进项税额。
- 3、其他流动资产增加为报告期内待抵扣进项税额。
- 4、应付职工薪酬增加为报告期内新增加员工职工薪酬。
- 5、其他应收款增加为报告期内为代扣职工工会经费。

6、营业情况分析

(1) 利润构成

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	0	-	119,920.29	-	-100%
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	100.00%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	628,171.36	-	372,888.15	310.95%	68.46%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-13,710.58	-	-4,748.79	3.96%	188.72%
信用减值损失	-	-	150,000.00	125.08%	-
资产减值损失	-	-	-432,389.77	360.56%	-
其他收益	-	-	-	-	-

投资收益	-	-	24,996.77	20.84%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-614,254.78	-	-506,819.82	-	21.20%
营业外收入	77,251.01	-	49,687.03	41.43%	55.48%
营业外支出	581.24	-	59,469.64	49.59%	-99.02%
净利润	-537,585.01	-	-516,602.43	-	4.06%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比减少 100.00%，主要为 2021 年末晟鸿集团和城建物业收购公司后，原主营业务不再延续，公司没有收入。
- 2、管理费用同比增加 68.46%，主要为报告期内公司增加新员工的薪酬支出。
- 3、财务费用同比增加 188.72%，主要为报告期内银行存款账户结息收入。
- 4、营业外收入同比增加 55.48%，为报告期内无需支付的款项。
- 5、营业外支出同比减少 99.02%，去年同期为固定资产报废增加。

(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	-	119,920.29	-100.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	-	-
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点
				-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

无

(3) 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	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

(4) 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	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

7、现金流量状况

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	-1,471,758.12	2,810,735.46	-152.36%
投资活动产生的现金流量净额	6.00	2,024,996.77	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额主要为本年度新增人员人工薪酬支出及服务费。
投资活动产生的现金流量净额为处置无形资产收入。

(三) 投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

本公司最近 3 年持续亏损，2020 年度亏损 1,376,808.61 元，2021 年度亏损-516,602.43 元，2022 年度亏损-537,585.01 元，连续亏损导致 2022 年度末的累计亏损金额为-5,905,593.87 元，占股本的 59.06%，公司业务处于停滞阶段，公司持续经营能力存在重大不确定。

公司拟通过以下措施改善公司的持续经营能力：

在中国证券登记结算有限公司北京分公司查询 2022 年度本公司的股东已变更为山东晟鸿城市建设发展集团有限公司和枣庄市城建物业有限公司，持股比例分别为 80.624%和 19.376%。山东晟鸿城市建设发展集团有限公司的股东及枣庄市城建物业有限公司的实际控制人为枣庄市薛城区国有资产监督管理局，因此本公司的实际控制人变更为枣庄市薛城区国有资产监督管理局。新的实际控制人在进一步支持与发展本公司原移动终端游戏的研发与运营业务基础上，将积极拓展公司新的业务方向，提高公司盈利能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

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
董监高	2017年6月16日	2027年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月16日	2027年12月31日	挂牌	关联交易	其他（尽量避免与米兔网络发生关联交	正在履行中

					易，不以任何形式影响米兔网络的独立性)	
--	--	--	--	--	---------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不存在上述情况。

第五节 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	10,000,000.00	100.00%	-10,000,000.00	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	8,062,400.00	80.62%	-8,062,400.00	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	10,000,000.00	10,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,062,400.00	10,000,000.00	100%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						2

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	山东晟鸿城市建设发展集团有限公司	8,062,400	-	8,062,400	80.624%	8,062,400	-	-	-
2	枣庄市城建物业有限公司	1,937,600	-	1,937,600	19.376%	1,937,600	-	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

枣庄市城建物业有限公司是山东晟鸿城市建设发展集团有限公司全资孙公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

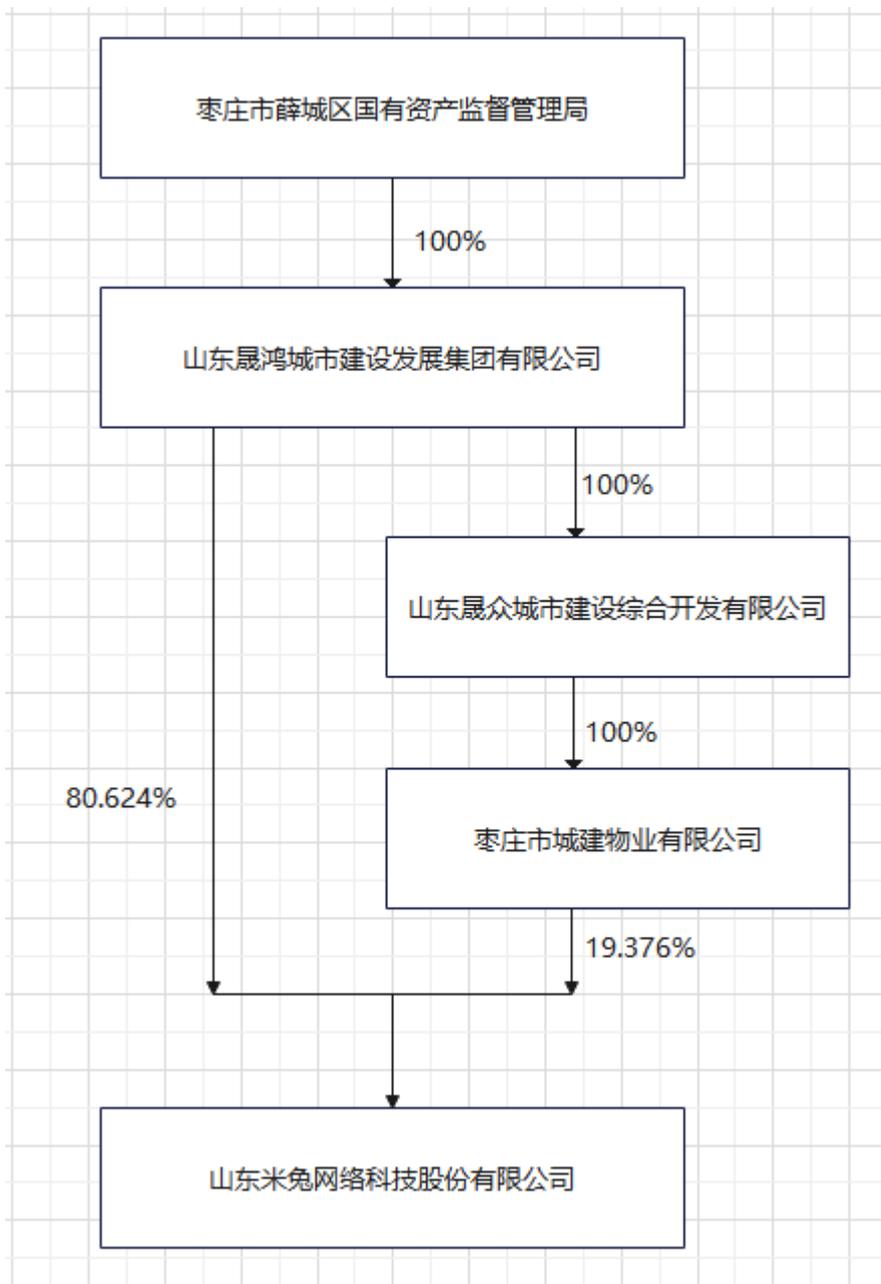
(一) 控股股东情况

山东晟鸿城市建设发展集团有限公司持有公司 806.24 万股，占公司股份比例为 80.624%，为公司控股股东，山东晟鸿城市建设发展集团有限公司成立于 2019 年 11 月 20 日，统一社会信用代码为 91370403MA3R199Q75，注册资本为 1,000,000,000.00 元，法定代表人为王振成，主要业务为城镇老旧小区改造、棚户区改造、保障房建设。

(二) 实际控制人情况

报告期内，山东晟鸿城市建设发展集团有限公司和枣庄市城建物业有限公司收购公司合计 100% 股权，枣庄市薛城区国有资产监督管理局持有山东晟鸿城市建设发展集团有限公司 100% 股权，且枣

庄市城建物业有限公司为山东晟鸿城市建设发展集团有限公司全资孙公司，枣庄市薛城区国有资产监督管理局能够决定山东晟鸿城市建设发展集团有限公司日常经营和重大经营决策，因此，枣庄市薛城区国有资产监督管理局为公司的实际控制人，具体控制关系图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
辛朋	董事长	男	否	1980 年 7 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
邢佑标	董事、总经理	男	否	1972 年 1 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
殷朋朋	董事	男	否	1989 年 2 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
张伦瑞	董事、财务负责人	男	否	1997 年 4 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
孙慧文	董事、董事会秘书	女	否	1999 年 12 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
戚成峰	监事会主席	男	否	1987 年 9 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
王晓璇	监事	女	否	1988 年 10 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
褚华	监事	女	否	1973 年 6 月	2022 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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	特殊说明
辛朋	-	新任	董事长	选举	
邢佑标	-	新任	总经理	聘任	
殷朋朋	-	新任	董事	聘任	
张伦瑞	-	新任	董事、财务负责人	聘任	
孙慧文	-	新任	董事、董事会	聘任	

			秘书		
戚成峰	-	新任	监事会主席	聘任	
王晓璇	-	新任	监事	聘任	
褚华	-	新任	监事	选举	
张荣军	董事长、总经理	离任	-	因个人原因不再担任公司董事长及总经理	
张宇奇	董事、副总经理	离任	-	因个人原因不再担任公司董事及副总经理	
魏秋洪	财务总监、董事会秘书	离任	-	因个人原因不再担任公司董事会秘书及财务总监	
孔辉	董事	离任	-	因个人原因不再担任公司董事	
彭健	董事	离任	-	因个人原因不再担任公司董事	
吕海燕	董事	离任	-	因个人原因不再担任公司董事	
计芳芳	监事会主席	离任	-	因个人原因不再担任公司监事会主席	
魏琪翔	监事	离任	-	因个人原因不再担任公司监事	
毛亮	监事	离任	-	因个人原因不再担任公司监事	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

新任董事长辛朋，性别：男，出生年月：1980 年 7 月 12 日，大学学历，

工作经历:

1997 年 9 月-2019 年 8 月 枣庄市薛城区城市建设综合开发公司副经理;
2019 年 8 月-2020 年 6 月 枣庄市锦泰置业有限公司经理;
2020 年 6 月-2022 年 1 月 山东晟众城市建设综合开发有限公司党支部书记、经理。

新任总经理邢佑标, 性别: 男, 出生年月: 1972 年 1 月 16 日, 中专学历,

工作经历:

1991 年 9 月-1997 年 3 月 枣庄海湾工程塑料有限公司保卫科员;
1997 年 3 月-2013 年 1 月 自主创业;
2013 年 1 月-2022 年 1 月 山东仲建发展有限公司生产科员。

新任财务总监张伦瑞, 性别: 男, 出生年月: 1997 年 4 月 11 日, 大专学历,

工作经历:

2018 年 9 月-2019 年 8 月 枣庄恒福农机销售有限公司财务经理;
2019 年 9 月-2022 年 1 月 枣庄市城建物业有限公司财务经理。

新任董事会秘书孙慧文, 性别: 女, 出生年月: 1999 年 12 月 27 日, 大专学历,

工作经历:

2021 年 9 月-2022 年 1 月 枣庄市城建物业有限公司文员。

新任董事殷朋朋, 性别: 男, 出生年月: 1989 年 2 月, 大专学历,

工作经历:

2012 年 1 月-2018 年 1 月 枣庄市薛城区鸿森建筑工程有限公司科员;
2018 年 1 月-2020 年 11 月 枣庄市薛城区城市建设综合开发公司团支部书记;
2020 年 11 月-2022 年 1 月 山东仲建发展有限公司。

新任监事会主席戚成峰, 性别: 男, 出生年月: 1987 年 9 月 15 日, 大学学历,

工作经历:

2010 年 8 月-2020 年 8 月 枣庄市薛城区城市建设综合开发公司职员;
2020 年 8 月-2022 年 1 月 枣庄晟恒置业有限公司总经理。

新任监事王晓璇, 性别: 女, 出生年月: 1988 年 10 月, 大学学历,

主要工作经历:

2012 年 2 月-2022 年 1 月 枣庄市薛城区城市建设综合开发公司职员。

新任监事褚华，性别：女，出生年月：1973 年 6 月，中专学历，
1997 年 7 月-2017 年 5 月 薛城区供销合作社职员；
2017 年 6 月-2022 年 1 月 枣庄市城建物业有限公司职员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	从事会计工作 3 年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	-	-	-	-
管理人员	1	3	1	3
财务人员	2	2	2	2
员工总计	3	5	3	5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	3	5

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划计划进行会计处理。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司也从内部制度建设、机构设置、董监高任职履职等六方面开展公司治理情况自查，自查情况如下：

内部制度建设方面：公司建立了股东大会、董事会和监事会制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、信息披露管理制度、资金管理制度、印鉴管理制度、年度报告差错责任追究制度等；

机构设置方面：公司董事会共 5 人，公司监事会共 3 人，其中职工代表监事 1 人。公司高级管理人员共 3 人，其中 2 人担任董事，董事会、监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

董监高任职履职方面：公司董事、监事、高级管理人员均符合法律、法规、公司章程规定的任职要求；

决策程序运行情况方面：报告期内，公司召开股东大会 2 次、董事会 5 次、监事会 3 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东会会议制度健全，严格执行法律规定的议事流程，涉及股东利益事项提前通知，议事公开透明，公开表决，为所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司召开股东大会 2 次、董事会 5 次、监事会 3 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

通过制定《公司章程》等制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法、合理、有效。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于以前年度按照业务规则完善了公司章程，本年度未修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照相关规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照相关规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行、履行职责，对本年度内的监督事项没有异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范动作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东及实际控制人分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年度报告重大差错责任追究制度》并披露。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 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

第八节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2023）第 02110139 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘峰 1 年	李珊珊 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文：	<p>审计报告</p> <p>亚会审字（2023）第 02110139 号</p> <p>山东米兔网络科技有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东米兔网络科技有限公司（以下简称“米兔公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。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，公允反映了米兔公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于米兔公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>本公司最近 3 年持续亏损，2020 年度亏损 1,376,808.61 元，2021 年度亏损-516,602.43 元，2022 年度亏损-537,585.01 元，连续亏损导致 2022 年度末的累计亏损金额为-5,905,593.87 元，占股本的 59.06%，公司业务处于停滞阶段，公司持续经营能力存在重大不确定。</p> <p>本段内容不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>米兔公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括米兔公司 2022 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

米兔公司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，管理层负责评估米兔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米兔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督米兔公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对米兔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米兔公司不能持续经营。

（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。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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘峰

中国 北京

中国注册会计师：李珊珊

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（1）	4,660,996.87	5,132,748.99
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（3）	5,645.82	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（4）	39,963.20	29,366.55
流动资产合计		4,706,605.89	5,162,115.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
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		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		4,706,605.89	5,162,115.54
流动负债：			
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			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（6）	80,460.83	
应交税费	六（7）	120.00	120.00
其他应付款	六（8）	1,614.53	
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			
流动负债合计		82,195.36	120.00
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		82,195.36	120
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（9）	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（10）	418,567.95	418,567.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（11）	111,436.45	111,436.45
一般风险准备			
未分配利润	六（12）	-5,905,593.87	-5,368,008.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,624,410.53	5,161,995.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,624,410.53	5,161,995.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,706,605.89	5,162,115.54

法定代表人：辛朋

主管会计工作负责人：杜俊贤

会计机构负责人：张伦瑞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六（13）	0	119,920.29
其中：营业收入	六（13）	0	119,920.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		615,760.78	369,347.11
其中：营业成本		-	-
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六（14）	1,300.00	1,207.75
销售费用		-	-
管理费用	六（15）	628,171.36	372,888.15
研发费用			
财务费用	六（16）	-13,710.58	-4,748.79
其中：利息费用			
利息收入		14,384.07	7,657.43
加：其他收益	六（17）	1,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（18）		24,996.77
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（19）		150,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（20）		-432,389.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（21）	6.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-614,254.78	-506,819.82
加：营业外收入	六（22）	77,251.01	49,687.03
减：营业外支出	六（23）	581.24	59,469.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-537,585.01	-516,602.43
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-537,585.01	-516,602.43
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）	-	-537,585.01	-516,602.43
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）		-537,585.01	-516,602.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：辛朋

主管会计工作负责人：杜俊贤

会计机构负责人：张伦瑞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			127,115.50
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		138,548.08	3,034,657.43
经营活动现金流入小计		138,548.08	3,161,772.93
购买商品、接受劳务支付的现金			12,019.57
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		421,130.18	75,177.12
支付的各项税费		660.00	8,218.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,188,516.02	255,622.27
经营活动现金流出小计		1,610,306.20	351,037.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,471,758.12	2,810,735.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			24,996.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6.00	
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			
投资活动现金流入小计		6.00	2,024,996.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		6.00	2024996.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,471,752.12	4,835,732.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,132,748.99	297,016.76
六、期末现金及现金等价物余额		3,660,996.87	5,132,748.99

法定代表人：辛朋

主管会计工作负责人：杜俊贤

会计机构负责人：张伦瑞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45		-5,368,008.86		5,161,995.54
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	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45		-5,368,008.86		5,161,995.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-537,585.01		-537,585.01
（一）综合收益总额											-537,585.01		-537,585.01
（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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45		-5,905,593.87		4,624,410.53

项目	2021 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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

									准 备		
一、上年期末余额	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45	-4,851,406.43	5,678,597.97
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	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45	-4,851,406.43	5,678,597.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-516,602.43	-516,602.43
（一）综合收益总额										-516,602.43	-516,602.43
（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													
四、本年期末余额	10,000,000.00				418,567.95				111,436.45		-5,368,008.86		5,161,995.54

法定代表人：辛朋

主管会计工作负责人：杜俊贤

会计机构负责人：张伦瑞

三、 财务报表附注

山东米兔网络科技有限公司 2022 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

山东米兔网络科技有限公司(以下简称“本公司”)于2012年11月27日在深圳市注册成立, 现总部位于山东省枣庄市薛城区珠江路鲁南网络经济产业园。

本公司主要从事一般项目:互联网和手机游戏的开发与销售;计算机软硬件、通讯设备、嵌入式软件的技术开发与销售;国内贸易(不含专营、专卖、专控尚品);非自有房屋租赁;许可经营项目:第二类增值电信业务中的信息服务业务(互联网信息服务业务)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司最近 3 年持续亏损, 2020 年度亏损 1,376,808.61 元, 2021 年度亏损-516,602.43 元, 2022 年度亏损-537,585.01 元, 连续亏损导致 2022 年度末的累计亏损金额为-5,905,593.87 元, 占股本的 59.06%, 公司业务处于停滞阶段, 公司持续经营能力存在重大不确定。

公司拟通过以下措施改善公司的持续经营能力:

在中国证券登记结算有限公司北京分公司查询 2022 年度本公司的股东已变更为山东晟

鸿城市建设发展集团有限公司和枣庄市城建物业有限公司，持股比例分别为 80.624% 和 19.376%。山东晟鸿城市建设发展集团有限公司的股东及枣庄市城建物业有限公司的实际控制人为枣庄市薛城区国有资产监督管理局，因此本公司的实际控制人变更为枣庄市薛城区国有资产监督管理局。新的实际控控制人在进一步支持与发展本公司原移动终端游戏的研发与运营业务基础上，将积极拓展公司新的业务方向，提高公司盈利能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、无形资产摊销、收入的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，详见本附注各项描述。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以

及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(3) 金融资产减值的会计处理方法

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

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
无风险组合	本组合应收关联方往来款、政府及其控制企业等应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
无风险组合	本组合应收关联方往来款、政府及其控制企业、保证金、备用金等应收款项
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

10、 合同资产

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

11、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、“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。

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

15、 借款费用

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

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

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

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

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

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 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。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

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

20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

23、 合同成本

本集团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。

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该成本增加了本集团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。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税

所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

25、 其他重要的会计政策和会计估计

无

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

2、 税收优惠及批文

无

3、 其他说明

无

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	6.00	
银行存款	3,660,990.87	5,132,748.99
其他货币资金	1,000,000.00	
合 计	4,660,996.87	5,132,748.99
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：其他货币资金中由于诉讼案件冻结人民币 1,000,000.00 元，该案件已于 2023 年 1 月撤回起诉。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	6,978.24
3 至 4 年	135,352.76
4 至 5 年	14,193.00
5 年以上	
小 计	156,524.00
减：坏账准备	156,524.00
合 计	

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	156,524.00	100	156,524.00	100	

按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
合 计	156,524.00	100	156,524.00	100	

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的应收账款	156,524.00	100	156,524.00	100	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合					
按组合计提坏账准 备的应收账款					
合 计	156,524.00	100	156,524.00	100	

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海漪澜信息技术科技有限 公司	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
北京联讯时空科技发展有限 公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回

浙江新万蓝科技有限公司	26,466.00	26,466.00	100	预计无法收回
上海幽幽网络通讯科技有限公司	58.00	58.00	100	预计无法收回
合 计	156,524.00	156,524.00	—	—

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	156,524.00					156,524.00
合 计	156,524.00					156,524.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海漪澜信息技术科技有限公 司	100,000.00	63.89	100,000.00
北京联讯时空科技发展有限公 司	30,000.00	19.16	30,000.00
浙江新万蓝科技有限公司	26,466.00	16.91	26,466.00
上海幽幽网络通讯科技有限公 司	58.00	0.04	58.00

3、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,645.82	
合 计	5,645.82	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
-----	------

1 年以内	5,645.82
其中：6 个月以内	5,645.82
7-12 个月	
1 年以内小计	5,645.82
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	5,645.82
减：坏账准备	
合 计	5,645.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款项	5,645.82	
小 计	5,645.82	
减：坏账准备		
合 计	5,645.82	

③坏账准备计提情况

无

④坏账准备的情况

无

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
代扣职工基本养老	代扣代缴款	2,307.76	1 年以内	40.88	

金	项				
代扣职工医疗保险金	代扣代缴款项	646.94	1 年以内	11.46	
代扣职工失业保险金	代扣代缴款项	86.52	1 年以内	1.53	
代扣职工住房公积金	代扣代缴款项	2,604.60	1 年以内	46.13	
合 计	---	5,645.82	---	100.00	

4、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	39,963.20	29,366.55
合 计	39,963.20	29,366.55

5、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值	1,671,551.58	1,671,551.58
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置	1,671,551.58	1,671,551.58
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	1,239,161.81	1,239,161.81
2、本年增加金额		
(1) 计提		

3、本年减少金额		
(1) 处置	1,239,161.81	1,239,161.81
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额	432,389.77	432,389.77
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置	432,389.77	432,389.77
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

6、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		443,736.48	368,854.64	74,881.84
二、离职后福利-设定提存计划		57,854.53	52,275.54	5,578.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		501,591.01	421,130.18	80,460.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		324,290.00	288,910.50	35,379.50
2、职工福利费		26,400.00	26,400.00	-
3、社会保险费		28,077.68	25,338.32	2,739.36
其中：医疗保险费		27,384.96	24,712.40	2,672.56

工伤保险费		692.72	625.92	66.80
生育保险费				
4、住房公积金		31,339.80	28,205.82	3,133.98
5、工会经费和职工教育经费		33,629.00		33,629.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		443,736.48	368,854.64	74,881.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		55,429.28	50,084.16	5,345.12
2、失业保险费		2,425.25	2,191.38	233.87
3、企业年金缴费				
合 计		57,854.53	52,275.54	5,578.99

7、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
土地使用税	120.00	120.00
合 计	120.00	120.00

8、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,614.53	
合 计	1,614.53	

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴款项	1,614.53	
合 计	1,614.53	

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

9、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

10、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其他资本公积	418,567.95			418,567.95
合 计	418,567.95			418,567.95

11、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	111,436.45			111,436.45
合 计	111,436.45			111,436.45

12、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-5,368,008.86	-4,851,406.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,368,008.86	-4,851,406.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	-537,585.01	-516,602.43
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		
年末未分配利润	-5,905,593.87	-5,368,008.86

13、 收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			119,920.29	
合 计			119,920.29	

14、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,300.00	320.00
城市维护建设税		496.87
教育附加		212.94
地方教育附加		141.96
印花税		35.98
合 计	1,300.00	1,207.75

15、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	501,591.01	89,223.78
办公费	90.00	115,153.13
服务费	126,490.35	94,339.62
房租		27,000.00
折旧摊销		45,243.62
招待费		1,928.00
合 计	628,171.36	372,888.15

16、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
利息收入	14,384.07	7,657.43
手续费	673.49	2,908.64

合 计		-13,710.58	-4,748.79
17、 其他收益			
项 目	本年发生额	上年发生额	
稳岗补贴	1,500.00		
合 计	1,500.00		
18、 投资收益			
项 目	本年发生额	上年发生额	
理财产品收益		24,996.77	
合 计		24,996.77	
19、 信用减值损失			
项 目	本年发生额	上年发生额	
坏账损失		150,000.00	
合 计		150,000.00	
20、 资产减值损失			
项 目	本年发生额	上年发生额	
无形资产减值		-432,389.77	
合 计		-432,389.77	
21、 资产处置收益			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置无形资产利得	6.00		6.00
合 计	6.00		6.00
22、 营业外收入			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	77,251.01	49,687.03	77,251.01
合 计	77,251.01	49,687.03	77,251.01
23、 营业外支出			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		48,998.43	

其中：固定资产		48,998.43	
无形资产			
滞纳金	81.24	75.81	81.24
罚款	500.00		500.00
其他		10,395.40	
合 计	581.24	59,469.64	581.24

24、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	14,384.07	7,657.43
往来款及其他	124,164.01	3,027,000.00
合 计	138,548.08	3,034,657.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
手续费支出	7,434.78	2,908.66
付现管理费用	180,500.00	252,643.24
支付滞纳金	81.24	70.37
银行账户冻结	1,000,000.00	
罚款	500.00	
合 计	1,188,516.02	255,622.27

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-537,585.01	-516,602.43
加：资产减值准备		282,389.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,797.06
无形资产摊销		31,446.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-6.00	48,998.43
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-24,996.77
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）	-1,016,242.47	3,008,028.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,075.36	-32,326.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,471,758.12	2,810,735.46
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,660,996.87	5,132,748.99
减：现金的年初余额	5,132,748.99	297,016.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,471,752.12	4,835,732.23

(9) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	3,660,996.87	5,132,748.99
其中：库存现金	6.00	
可随时用于支付的银行存款	3,660,990.87	5,132,748.99
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	3,660,996.87	5,132,748.99

25、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	1,000,000.00	诉讼冻结
合 计	1,000,000.00	

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
山东晟鸿城市建设发展集团有限公司	山东省 枣庄市 薛城区	建筑业	100000 万 元	80.62%	100%

2、 其他关联方情况

无

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

山东米兔网络科技有限公司
(公章)

二〇二三年四月十九日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

山东省枣庄市薛城区海河路 2 号