



ST 优网

NEEQ: 430343

优网科技（上海）股份有限公司

Univision Technology (Shanghai) Co., Ltd



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	100

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。

公司负责人邱国良、主管会计工作负责人李净萍及会计机构负责人（会计主管人员）李净萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京东审会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京东审会计师事务所（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。董事会会采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

目前，公司已通过在主营业务领域的持续投入，后续将有多款智能移动终端游戏产品陆续上线，目前公司除了稳定现有的游戏业务外，还将积极利用原有的客户资源，挖掘更多的其它业务模式，公司在新产品线上的布局拓展，有望为公司创造更多收入和利润贡献点，从而改善公司的经营业绩。同时，将继续得到控股股东资金支持，以获得公司运营及开展新业务所需要的资金。

【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
核心技术泄密及人才流失风险	公司作为高新技术企业,专业人才是公司技术发展,创新的关键。科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用,人才是公司能在激烈的市场竞争中保持优势,取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈,可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形,公司存在人才流失的风险。若

	人才队伍发生流失,公司的创新能力将受到制约,公司经营将受到重大不利影响。 应对措施:适当提高公司的福利待遇,适时推行股权激励制度,增强核心员工的归属感和团队的凝聚力。
主营业务拓展及经营的风险	公司继续推行在智能移动终端游戏及其他移动互联网软硬件产品的开发、发行、运营及推广业务,公司依托控股股东、实际控制人的游戏行业经验与积累,招募具有相关行业经验的研发及运营人员,并引入较为成熟的智能移动终端游戏产品进行发行及运营推广。 应对措施:公司拥有网络游戏行业运作经验和完善的产品研发及运维体系,能够为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障。
游戏产品研发风险	公司从事智能移动终端游戏的研发与运营等业务,核心竞争优势来自于各类型智能移动终端游戏的开发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏产品的不断丰富,游戏玩家兴趣转变也逐步加快;随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及,以及新的游戏开发技术的不断推出,需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的游戏产品。因此,智能移动终端游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术,不断推出新的游戏产品,满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富产品的开发,将产生一定的风险。 应对措施:公司拥有网络游戏行业运作经验和完善的产品研发及运维体系,能够为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供一定保障。
市场竞争加剧的风险	随着游戏市场细分的加剧,竞争也变得异常激烈。未来随着人口红利的增长放缓,中国移动游戏市场的增长率也将同步下降。同时,随着行业参与者的不断增加,游戏产品更新快、用户粘性更易降低,如果未来市场竞争进一步加剧,可能造成公司推广成本上升的风险。 应对措施:游戏产品的研发及推广需要一定周期,目前公司已开发了具有一定市场竞争力的新产品,预期未来随着新产品的逐步推广,可以使智能移动终端游戏业务呈现逐渐上升趋势。
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
优网科技、本公司	指	优网科技(上海)股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	中华人民共和国《证券法》
《公司法》	指	中华人民共和国《公司法》
报告期、本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
移动游戏	指	运行于智能手机、平板电脑等移动终端的游戏软件
高级管理人员、高管	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
奇妙星空	指	奇妙星空(北京)科技有限公司
香港奇妙	指	奇妙(香港)有限公司
东审会所	指	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)
开源证券	指	开源证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	优网科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	UnivisionTechnology(Shanghai)Co.,Ltd.
证券简称	ST 优网
证券代码	430343
法定代表人	邱国良

二、 联系方式

董事会秘书	徐乐
联系地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院（铜牛电影产业园）5 号楼 C 座
电话	010-58691471
传真	010-58691471
电子邮箱	xule@topgame.com
公司网址	www.topgame.com
办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院（铜牛电影产业园）5 号楼 C 座
邮政编码	100005
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	公司董事会办公室

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	2003 年 5 月 30 日
挂牌时间	2013 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-654 数据处理和存储服务-6540 数据处理和存储服务
主要业务	智能移动终端游戏的研发、发行及运营
主要产品与服务项目	智能移动终端游戏的研发、发行及运营
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐乐）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐乐），一致行动人为（邱国良）

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	91310000750581609M	否
注册地址	上海市控江路 1555 号 A 座 409-7	否
注册资本	30,000,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄文花	孔园园
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	622,496.61	1,687,910.19	-63.12%
毛利率%	80.62%	89.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,537,053.23	-2,360,594.92	34.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,537,053.23	-2,360,594.92	34.89%
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）	19.51%	44.34%	-
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）	19.51%	44.34%	-
基本每股收益	-0.05	-0.08	37.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,290,884.65	6,588,672.04	-4.52%
负债总计	15,730,035.92	12,910,079.57	21.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	-9,439,151.27	-6,321,407.53	-49.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.21	-47.62%
资产负债率%（母公司）	1.18%	1.01%	-
资产负债率%（合并）	250.04%	195.94%	-
流动比率	0.02	0.04	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-234,955.66	-3,300.14	-7,019.57%
应收账款周转率	10.02	20.10	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.52%	-0.02%	-
营业收入增长率%	-63.12%	15.73%	-
净利润增长率%	34.89%	24.34%	-

(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	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

(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

公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的智能移动终端游戏及相关产品的开发商和运营商及云计算整体解决方案提供商。公司拥有游戏研发、运营管理技术等多项核心技术，为广大移动游戏爱好者提供优质、稳定的智能移动终端游戏产品及服务。

公司坚持研发运营一体化的运作模式，专注移动游戏的研发和发行。致力于向游戏玩家提供具有创意的网络游戏产品，目前公司自主研发的游戏包括在研的游戏SlotsCasino、SlotsofFun。渠道方面，公司充分发挥公司香港设子公司TopGameEntertainmentLimited海外子公司优势，面向海外市场自主发行智能移动终端游戏产品。公司在移动游戏研发和运营过程中，一直重视与国内外重要游戏平台之间的合作，与appleStore、亚马逊等均建立了良好的合作关系，并通过这些平台为玩家提供游戏下载、升级、充值等服务。现阶段，公司主要依靠已发行的《Slots-Titan'sWay、TitanSlotsII》等游戏产品获得收入，公司主要收入来源为智能移动终端游戏产品的用户充值付费收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	113,650.71	1.81%	345,421.02	5.24%	-67.10%
应收票据					
应收账款	63,272.35	1.01%	60,957.37	0.93%	3.80%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	53,908.35	0.86%	68,632.65	1.04%	-21.45%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	10,380.00	0.17%	11,280.00	0.17%	-7.98%
其他应付款	15,019,772.18	238.75%	12,296,622.77	186.63%	22.15%
其他综合收益	-145,618.51	-2.31%	1,435,072.00	21.78%	-110.15%
应付职工薪酬	270,185.64	4.29%	232,409.87	3.53%	16.25%
归属于母公司所有者权益合计	-9,439,151.27	-150.04%	-6,321,407.53	-95.94%	-49.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动分析：2022 年期末余额较 2021 年下降 231,770.31 元，增长率为-67.10%，主要原因是 2022 年主营业务收入减少，回收货币资金随之减少。

2、其他综合收益变动分析：2022 年期末余额较 2021 年下降 1,580,690.51 元，增长率为-110.15%，主要原因是合并报表中其他综合收益主要受外币汇兑汇率变动的影响，2022 年较前期外币汇兑汇率波动幅度较大，其他综合收益波动比例较大。

3、归属于母公司所有者权益合计变动分析：2022 年期末余额较 2021 年减少 3,117,743.74 元，增长率为-49.32%。因报告期内发生净利润金额-1,537,053.23 元，其他综合收益发生金额-1,580,690.51 元，以上两项合计变动所致。

2、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	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	622,496.61	-	1,687,910.19	-	-63.12%
营业成本	120,616.71	19.38%	175,090.62	10.37%	-31.11%
毛利率	80.62%	-	89.63%	-	-
销售费用	0		0		
管理费用	3,464,680.62	556.58%	3,523,882.03	208.77%	-1.68%
研发费用	0		0		
财务费用	-1,424,258.32	-228.80%	353,430.28	20.94%	-502.98%
信用减值损失	-377.86	-0.06%	2,857.83	0.17%	-113.22%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,971.83	0.32%	1,387.09	0.08%	42.16%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,537,053.23	-246.92%	-2,360,594.92	-139.85%	34.89%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	-1,537,053.23	-246.92%	-2,360,594.92	-139.85%	34.89%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动分析：2022 年较 2021 年相比下降 63.12%，减少 1,065,413.58 元，主要原因是 2021 年有第三方产品收入金额 247,787.60 元，而在 2022 年没有第三方产品收入。并 2022 年公司自有产品营业收入逐渐下降所致。

2、营业成本变动分析：2022 年较 2021 年相比下降 31.11%，减少 54,473.91 元，主要原因是 2022 年营业收入减少，营业成本也随之减少。

3、财务费用变动分析：2022 年财务费用较 2021 年下降 502.98%，减少 1,777,688.60 元，公司财务费用主要受外币汇兑损益的影响，2022 年外币汇率波动较大，因此导致财务费用变动比例较大。

4、营业利润及净利润变动分析：2022 年较 2021 年相比增加 34.89%，增加 823,541.69 元，因 2022 年公司财务费用较 2021 年下降 502.98%波动较大，是营业利润、净利润上升的主要原因。

(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	622,496.61	1,687,010.19	-63.10%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	120,616.71	175,090.62	-31.11%
其他业务成本	0	0	0%

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
自有产品	622,496.61	120,616.71	80.62%	-56.77%	-25.87%	-8.08%
第三方产品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

1、自有产品：本期营业收入 622,496.61 元，比上年同期 1,440,122.59 元，下降 56.77%。本期营业成本 120,616.71 元，比上年同期 162,701.24 元下降 25.87%。本期毛利率 80.62%，比上年同期 88.70%，下降 9.11%。

2、第三方产品：本期营业收入 0 元，比上期 247,787.60 元，下降 100.00%。本期营业成本 0 元，比上年同期 12,389.38 元下降 100.00%。本期毛利率 0.00%，比上年同期下降 100.00%。

按区域分类分析：

√ 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
国外市场	622,496.61	120,496.61	80.62%	-56.77%	-25.87%	-9.08%
国内市场	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

收入构成变动的原因：

国外市场即为自有产品商业模式为：公司为智能移动终端游戏及相关产品的开发商和运营，公司为客户提供移动游戏的研发和发行，研发运营一体化的运作模式。客户为国外市场业务。

国内市场即第三方产品商业模式为：公司从第三方采购机器设备，软件产品等，销售给公司客户的经营模式。客户为国内市场业务。报告期内没有发生国内市场第三方产品收入。

(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	Apple Inc.	491,742.36	79.00%	否
2	Google Inc.	100,878.44	16.20%	否
3	Amazon Web Services, Inc.	29,875.81	4.80%	否
合计		622,496.61	100.00%	-

(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	Amazon Web Services, Inc.	120,616.71	100.00%	否
合计		120,616.71	100.00%	-

3、 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	-234,955.66	-3,300.14	-7,019.57%
投资活动产生的现金流量净额	-6,240.00	-63,083.00	90.11%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额：2022 年经营活动产生的现金流量净额-234,955.66 元，2021 年经营活动产生的现金流量净额为-3,300.14 元。因 2022 年销售商品、提供劳务收到的现金较 2021 年下降 67.55%，是经营活动现金流量净额减少的主要原因。

投资活动现金流量净额：2022 年投资活动产生的现金流量净额-6,240.00 元，2021 年投资活动产生的现金流量净额-63,083.00 元。因 2022 年固定资产采购金额较 2021 年减少 90.11%，是投资活产生的现金流量净额增加的主要原因。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
奇妙星空（北京）科技有限公司	控股子公司	技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；技术进出口	10,000,000.00	19,079,945.21	-2,313,700.02	2,838,052.00	1,194,887.46
奇妙（香港）有限公司	控股子公司	移动互联网软件产品的发行、运营、推广，对外投资等	10,000.00 港元	158,445.00	-20,372,997.09	622,496.61	-2,507,820.08
北京当趣科技有限公司	参股公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；	1,250,000.00	34,770,876	31,486.94	64,764.33	-330,622.84

		基础软件服务；应用 件服务（不含医 用软件）；软件 开发；企业策 划；设计、制 作、发布、代 理广告；销售 日用品；市 场调查；组 织文化艺 术交流活 动（不含演 出）；从事 互联网文 化活动。					
北京 星垂 平野 科技 有限 公司	参 股 公 司	专业承包； 技术推广； 产品设计； 计算机系统 服务；基础 软件服务； 应用软件服 务；组织文 化艺术交流 活动（不含 演出及棋牌 娱乐）；企 业策划；市 场调查；零 售通信设 备、电子产 品、计算 机、软件及 辅助设备。	1,306,333. 83	2,669,938.86	-1,589,834.50	1,572.17	-96,787.17

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

1. 公司近 3 年的亏损，主要系由于公司原有云计算业务出现下滑，及公司新开展的智能移动终端游戏业务面对激烈的市场竞争，经营业绩不及预期所致；

2. 游戏产品的研发及推广需要一定周期，目前公司已开发了具有一定市场竞争力的新产品，预期未来随着新产品的逐步推广，可以扭转智能移动终端游戏业务的下滑趋势；

3. 公司为轻资产模式运作的企业，在公司经营出现亏损的情况，公司已通过减员增效的方式，压缩了员工规模及各项费用，公司的亏损在逐步好转；

4. 为支持公司持续经营，在必要的情况下，公司主要大股东将通过提供借款、增资等方式向公司注入资产，满足公司运营所需。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	113,424.00	113,424.00
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	24,377.49
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	2,655,000.00

1、2022年10月19日公司全资子公司奇妙星空（北京）科技有限公司与北京多点科技股份有限公司

签署了《房屋租赁协议》，拟租用北京多点科技股份有限公司场地作为办公室，租赁期限为一年，每月租金为 9,452.00 元，全年租金为 113,424.00 元。

2、公司全资子公司 TopGame Entertainment Limited 与 Topgame (HK) Limited 协议约定，由 Topgame (HK) Limited 代收其从 Amazon(亚马逊)平台产生的收入，合同期限一年，预计代收金额不超过 100.00 万元人民币。Topgame (HK) Limited 根据亚马逊平台的结算周期按月或季度打款给 TopGame Entertainment Limited。本年实际代收金额 3,500.20 美元，按 2022 年 12 月 31 日美元汇率 6.9646 折合人民币 24,377.49 元。

3、本公司实际控制人、董事长徐乐先生借款给全资子公司奇妙星空(北京)科技有限公司，满足公司业务发展所需资金及维持公司日常经营需求，预计全年金额不超过 500.00 万元人民币。本年实际发生借款金额为 2,655,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2013 年 10 月 30 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	2013 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 10 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 20 日		收购	保持独立性、规范和减少关联交易	保持公司独立性、关于规范和减少关联交易	正在履行中

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	否	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	否	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	否	不涉及

挂牌前，为避免潜在的同业竞争，持股 5%以上公司股东、董事、监事和高级管理人员曾做出避免同业竞争承诺。

公司新任实际控制人徐乐和邱国良在对公司进行收购时做出了保持优网科技（上海）股份有限公

司独立性、关于规范和减少关联交易、关于未能履行承诺事项时的约束措施、符合收购人资格、关于避免同业竞争等事宜的承诺。

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	18,751,487	62.50%		18,751,487	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,147,458	10.49%		3,147,458	10.49%
	董事、监事、高管	602,044	2.01%		602,044	2.01%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,248,513	37.50%		11,248,513	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,442,376	31.47%		9,442,376	31.47%
	董事、监事、高管	1,806,137	6.02%		1,806,137	6.02%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		29				

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	邱国良	6,454,557	0	6,454,557	21.52%	4,840,918	1,613,639	0	0
2	徐乐	6,135,277	0	6,135,277	20.45%	4,601,458	1,133,819	0	0
3	新疆奇妙世界股权投资合伙企业(有限合伙)	5,505,107	0	5,505,107	18.35%	0	5,505,107	0	0
4	王坤亮	1,875,304	0	1,875,304	6.25%	0	1,875,304	0	0
5	上海云毅衷投资管理 中心 (有 限 合 伙)	1,739,571	0	1,739,571	5.80%	0	1,739,571	0	0
6	王颖	1,500,243	0	1,500,243	5.00%	0	1,500,243	0	0
7	徐龙	1,485,000	0	1,485,000	4.95%	0	1,485,000	0	0
8	姚劲波	1,087,259	0	1,087,259	3.62%	815,445	271,814	0	0
9	王懿	834,470	0	834,470	2.78%	827,603	6,867	0	0
10	高榕资本 (深圳) 投资中心 (有限合 伙)	636,429	0	636,429	2.12%		636,429	0	0
合计		27,253,217	0	27,253,217	90.84%	11,085,424	15,767,793	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，除徐乐与邱国良为一致行动人外；其他股东均不存在关联关系。

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

徐乐先生，无境外永久居留权，毕业于清华大学化工系，本科学历。2000年9月至2006年7月，在清华大学化工系攻读本科学历（其中2002年9月至2004年7月，休学创业）。2002年12月至2005年10月，创立并经营易付通（etopay.com）。2005年11月至2009年12月，创立并经营试用网（itry.cn）。2010年4月至今，创立SNSGAME（后更名为TOPGAME），担任TopGame(HK)Limited CEO，猜猜互动（北京）科技有限公司执行董事、经理。2014年12月至今，创立奇妙游戏，担任奇妙时代（北京）科技有限公司 CEO。现任优网科技（上海）股份有限公司董事长，奇妙时代（北京）科技有

限公司 CEO，你好世界（北京）科技有限公司 CEO。

邱国良先生，无境外永久居留权，毕业于清华大学微电子所，硕士学历。1995 年 9 月至 1999 年 7 月，在清华大学电子系攻读本科学历。1999 年 8 月至 2002 年 12 月，在清华大学微电子所攻读硕士学历。2003 年 1 月至 2004 年 4 月，联合创立蜂鸟网（Fengniao.com），担任技术总监。2004 年 5 月至 2006 年 8 月，就职于 RealNetworks 北京代表处，担任技术支持。2006 年 9 月至 2010 年 2 月，联合创立狗民网（goumin.com），担任技术总监。2010 年 4 月至今，联合创立 SNSGAME（后更名为 TOPGAME），担任 TopGame(HK)Limited 董事、CTO，猜猜互动（北京）科技有限公司监事。2014 年 8 月至今，创立思博互动，担任北京思博互动科技有限公司执行董事、经理。2014 年 12 月至今，联合创立奇妙游戏，担任奇妙时代（北京）科技有限公司执行董事、经理。现任优网科技（上海）股份有限公司董事、经理，奇妙时代（北京）科技有限公司执行董事、经理，北京思博互动科技有限公司执行董事、经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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
徐乐	董事长	男	否	1984 年 3 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
邱国良	董事、总经理	男	否	1977 年 2 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
姚劲波	董事	男	否	1976 年 10 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
黄正世	董事	男	否	1990 年 5 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
朱程林	监事会主席	男	否	1987 年 7 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
吴海鸥	监事	男	否	1980 年 1 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
王丹	监事	女	否	1986 年 1 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
李净萍	财务总监	女	否	1982 年 4 月	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 17 日
杨莉	董事	女	否	1981 年 6 月	2021 年 3 月 8 日	2023 年 12 月 17 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事徐乐与邱国良为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	财务负责人有会计师专业技术资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
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	

(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
财务人员	2	-	0	2

行政人员	2	-	1	1
技术人员	9	-	2	7
员工总计	13	-	3	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	7
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	13	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司有较完善的《工资管理制度》，一直坚持该项制度的落实，并随着公司的不断发展持续完善。

公司的《工资管理制度》中就薪酬构成、薪酬调整、薪酬审核与发放、薪酬保密等内容进行了详细的阐述和规定；同时，公司建立科学的绩效考核体系，并为员工提供管理序列和专业序列晋升双通道。

公司每年度会根据战略和组织需要，在各个发展序列上为员工定职定级并进行调薪，保证了公司的薪酬水平在所在地区及同行业拥有一定的竞争力，为员工职业发展的长期稳定提供了有力保障。

2、培训计划

公司拥有完善的《培训管理制度》，搭建赋能式的培训体系与进阶式的人才培育计划，包含入职培训、学历晋升、职业资格、知识技能提升、中高层管理水平培训等。公司人力资源部每年会根据公司的发展需求制定年度培训计划并定期组织开展，通过开展线上外训、扩充培训师队伍、开发内训线上精品课程，为员工提供了更为丰富的线上培训资源，不断提升员工的自身素质和知识、技能水平。

3、需公司承担费用的离退休职工

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了较为有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序符合有关法律、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均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，均按规定履行各项程序。

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

报告期内，公司未修订《公司章程》。

(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	3	3	2

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

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、人员独立：公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向

员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

2、资产完整：公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保的情况。

3、财务独立：公司设置有独立的财务部门，建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度，独立在银行开户，依法独立纳税。财务决策和资金使用不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

4、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会及监事会，三会独立运作。公司聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，独立行使经营管理权，制定了完善的工作流程和相应的制度。

5、业务独立：公司具有完整的业务体系，直接面向市场独立经营、独立核算，具备独立的系统，能够独立承担责任与风险。

(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
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。 (1) 会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。 (2) 财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 (3) 风险控制体系 公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

一步健全公司的信息披露管理制度，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况；2018年5月14日，公司2017年年度股东大会制定了《年报信息重大差错责任追究制度》。

报告期内,公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	东审会【2023】Z01—012 号
审计机构名称	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄文花 孔园园
	2 年 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	2 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审 计 报 告

东审会【2023】Z01—012 号

优网科技（上海）股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了优网科技（上海）股份有限公司（以下简称“优网科技”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了优网科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于优网科技，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（十六）所述，优网科技 2022 年度净利润 -1,537,053.23 元，且于 2022 年 12 月 31 日，优网科技期末流动负债高于资产总额 9,439,151.27 元，2021 年度、2022 年度经审计的期末归属于母公司净资产分别为 -6,321,407.53 元、-9,439,151.27 元。这些事项或情况表明存在可能导致对优网科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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，管理层负责评估优网科技的持续经营能力，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优网科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优网科技的财务报告过程。

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，就可能导致对优网科技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优网科技不能持续经营。

（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）就优网科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄文花

中 国 • 北 京

中国注册会计师：孔园园

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	七、（一）	113,650.71	345,421.02
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	七、(二)	63,272.35	60,957.37
应收款项融资			
预付款项	七、(三)		20,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	10,380.00	11,280.00
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	七、(五)	49,673.24	82,381.00
流动资产合计		236,976.30	520,039.39
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	七、(六)	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	53,908.35	68,632.65
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		6,053,908.35	6,068,632.65
资产总计		6,290,884.65	6,588,672.04
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	七、（八）	93,337.11	34,305.94
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	七、（九）	270,185.64	232,409.87
应交税费	七、（十）	346,740.99	346,740.99
其他应付款	七、（十一）	15,019,772.18	12,296,622.77
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		15,730,035.92	12,910,079.57
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		15,730,035.92	12,910,079.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（十二）	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	七、（十三）	6,388,333.28	6,388,333.28

减：库存股			
其他综合收益	七、（十四）	-145,618.51	1,435,072.00
专项储备			
盈余公积	七、（十五）	694,518.56	694,518.56
一般风险准备			
未分配利润	七、（十六）	-46,376,384.60	-44,839,331.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-9,439,151.27	-6,321,407.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-9,439,151.27	-6,321,407.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,290,884.65	6,588,672.04

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：李净萍

会计机构负责人：李净萍

（二） 母公司资产负债表

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		1,927.49	3,108.48
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			20,000.00
其他应收款	十四、（一）	7,623,095.75	7,771,695.75
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		49,038.88	43,378.50
流动资产合计		7,674,062.12	7,838,182.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	22,862,424.00	22,862,424.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,742.71	3,742.71
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		28,866,166.71	28,866,166.71
资产总计		36,540,228.83	36,704,349.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,518.00	23,518.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		346,740.99	346,740.99
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		430,258.99	370,258.99
非流动负债：			
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		430,258.99	370,258.99
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,388,333.28	6,388,333.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		694,518.56	694,518.56
一般风险准备			
未分配利润		-972,882.00	-748,761.39
所有者权益（或股东权益）合计		36,109,969.84	36,334,090.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,540,228.83	36,704,349.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		622,496.61	1,687,910.19
其中：营业收入	七、（十七）	622,496.61	1,687,910.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,161,143.81	4,052,750.03
其中：营业成本	七、（十七）	120,616.71	175,090.62
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	七、（十八）	104.80	347.10

销售费用		0	0
管理费用	七、(十九)	3,464,680.62	3,523,882.03
研发费用			
财务费用	七、(二十)	-1,424,258.32	353,430.28
其中：利息费用			
利息收入		490.50	331.59
加：其他收益	七、(二十一)	1,971.83	1,387.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、(二十二)	-377.86	2,857.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,537,053.23	-2,360,594.92
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,537,053.23	-2,360,594.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,537,053.23	-2,360,594.92
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）	七、(二十三)	-1,537,053.23	-2,360,594.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,537,053.23	-2,360,594.92
六、其他综合收益的税后净额		-1,580,690.51	365,151.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,580,690.51	365,151.60
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		-1,580,690.51	365,151.60
(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		-1,580,690.51	365,151.60
(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		-3,117,743.74	-1,995,443.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,117,743.74	-1,995,443.32
(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	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：李净萍

会计机构负责人：李净萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入			247,787.60
减：营业成本			12,389.38
税金及附加			
销售费用			
管理费用		223,388.02	374,247.84
研发费用			
财务费用		732.59	1,370.65
其中：利息费用			
利息收入		17.88	62.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-224,120.61	-140,220.27
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-224,120.61	-140,220.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,120.61	-140,220.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,120.61	-140,220.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-224,120.61	-140,220.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		593,318.93	1,828,374.99
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	七、（二十四）	2,672,266.43	2,066,723.00
经营活动现金流入小计		3,265,585.36	3,895,097.99
购买商品、接受劳务支付的现金		139,598.07	203,213.31
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		2,960,260.41	2,883,837.29
支付的各项税费		104.80	347.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、（二十五）	400,577.74	811,000.43
经营活动现金流出小计		3,500,541.02	3,898,398.13
经营活动产生的现金流量净额		-234,955.66	-3,300.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,240.00	63,083.00
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		6,240.00	63,083.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,240.00	-63,083.00
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		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,425.35	-2,367.27
五、现金及现金等价物净增加额		-231,770.31	-68,750.41
加：期初现金及现金等价物余额		345,421.02	414,171.43
六、期末现金及现金等价物余额		113,650.71	345,421.02

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：李净萍

会计机构负责人：李净萍

(六) 母公司现金流量表

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			280,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,617.88	265,866.53
经营活动现金流入小计		148,617.88	545,866.53
购买商品、接受劳务支付的现金			14,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		149,798.87	539,236.42
经营活动现金流出小计		149,798.87	553,236.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,180.99	-7,369.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			

额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
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		-1,180.99	-7,369.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,108.48	10,478.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,927.49	3,108.48

(七) 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				6,388,333.28		1,435,072.00		694,518.56		-44,839,331.37		-6,321,407.53
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				6,388,333.28		1,435,072.00		694,518.56		-44,839,331.37		-6,321,407.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,580,690.51				-1,537,053.23		-3,117,743.74
（一）综合收益总额							-1,580,690.51				-1,537,053.23		-3,117,743.74
（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	30,000,000.00				6,388,333.28		-145,618.51		694,518.56		-46,376,384.60		-9,439,151.27

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 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				6,388,333.28		1,069,920.40		694,518.56		-42,478,736.45		-4,325,964.21
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				6,388,333.28		1,069,920.40		694,518.56		-42,478,736.45		-4,325,964.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							365,151.60				-2,360,594.92		-1,995,443.32
（一）综合收益总额							365,151.60				-2,360,594.92		-1,995,443.32
（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	30,000,000.00				6,388,333.28		1,435,072.00		694,518.56		-44,839,331.37		-6,321,407.53

法定代表人：邱国良

主管会计工作负责人：李净萍

会计机构负责人：李净萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-748,761.39	36,334,090.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-748,761.39	36,334,090.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-224,120.61	-224,120.61
(一) 综合收益总额											-224,120.61	-224,120.61
(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	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-972,882.00	36,109,969.84

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-608,541.12	36,474,310.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-608,541.12	36,474,310.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-140,220.27	-140,220.27
（一）综合收益总额											-140,220.27	-140,220.27
（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	30,000,000.00				6,388,333.28				694,518.56		-748,761.39	36,334,090.45

三、 财务报表附注

优网科技（上海）股份有限公司 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

（一）历史沿革

优网科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海优网网络科技有限公司，成立于 2003 年 5 月 30 日。公司原注册资本为人民币 100 万元，业经上海华城会计师事务所有限公司验证并出具华会事验浦内（2003）第 025 号验资报告，其中自然人章煜东出资 28 万元，占注册资本的比例为 28%；自然人李志平出资 28 万元，占注册资本的比例为 28%；自然人马建功出资 24 万元，占注册资本的比例为 24%；自然人孟慧智出资 20 万元，占注册资本的比例为 20%。

2003 年 11 月经公司股东会决议，自然人李志平将其持有的公司 28%股权转让给自然人马建功、孟慧智和章煜东，转让比例分别占公司注册资本的 13%、10%和 5%。本次转让后，自然人马建功出资 37 万元，占注册资本的比例为 37%；自然人章煜东出资 33 万元，占注册资本的比例为 33%；自然人孟慧智出资 30 万元，占注册资本的比例为 30%。

2004 年 7 月经公司股东会决议，自然人章煜东将其持有的公司 33%股权转让给自然人马建功和孟慧智，转让比例分别占公司注册资本的 18%和 15%。本次转让后，自然人马建功出资 55 万元，占注册资本的比例为 55%；自然人孟慧智出资 45 万元，占注册资本的比例为 45%。

2010 年 9 月经公司股东会决议，公司增加注册资本 400 万元，其中自然人马建功出资 220 万元，自然人孟慧智出资 180 万元，上述资本金业经上海沪深诚会计师事务所有限公司验证并出具沪深诚会师验字（2010）第 4056 号验资报告。至此，公司注册资本变更为人民币 500 万元，其中自然人马建功出资 275 万元，占注册资本的比例为 55%；自然人孟慧智出资 225 万元，占注册资本的比例为 45%。

根据上海优网网络科技有限公司 2011 年 12 月 12 日股东会决议及章程（草案），公司以 2011 年 11 月 30 日为基准日，将上海优网网络科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，上海优网网络科技有限公司更名为优网科技（上海）股份有限公司，注册资本仍为人民币 500 万元，上述注册资本业经大华会计师事务所有限公司验证并出具大华验字（2011）339 号验资报告。

2013 年 1 月 5 日，公司股东马建功将其持有的公司 10.30%股权转让给自然人程懿、高岸

谷、孟宪勇、曾学军和马倩倩，转让比例分别占公司注册资本的 1.65%、1.65%、1.65%、0.55% 和 4.80%；公司股东孟慧智将其持有的公司 4.50%股权转让给自然人程懿、高岸谷、孟宪勇和曾学军，转让比例分别占公司注册资本的 1.35%、1.35%、1.35%和 0.45%。本次股权转让后，公司注册资本仍为 500.00 万元，其中自然人马建功持有公司 44.70%的股权；自然人孟慧智持有公司 40.50%的股权；自然人马倩倩持有公司 4.80%的股权；自然人程懿持有公司 3.00%的股权；自然人高岸谷持有公司 3.00%的股权；自然人孟宪勇持有公司 3.00%的股权；自然人曾学军持有公司 1.00%的股权。公司于 2013 年 1 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2013 年 10 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2013]877 号《关于同意优网科技（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 430343。

2013 年 10 月 23 日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2013]1344 号《关于核准优网科技（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》，核准公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，并将公司纳入非上市公众公司监管。

2014 年 12 月 10 日，公司换领了注册号为 310110000294594 的营业执照。公司法定代表人为马建功。

2015 年 7 月 21 日，马建功、孟慧智、马倩倩、程懿、孟宪勇、曾学军与徐乐、邱国良签订《优网科技（上海）股份有限公司股份转让协议书》，马建功、马倩倩分别将其持有的公司无限售条件股份 558,000 股、160,000 股转让予徐乐；孟慧智、程懿、孟宪勇、曾学军分别将其持有的公司无限售条件股份 506,000 股、37,000 股、37,000 股、12,000 股转让予邱国良。

根据公司 2015 年 8 月 7 日召开的第二届董事会第四次会议决议、2015 年 8 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议和修订后章程的规定，公司于 2015 年 8 月 26 日向新疆奇妙世界股权投资合伙企业（有限合伙）、徐乐、邱国良、王坤亮、上海云毅衷投资管理中心（有限合伙）、王颖、徐龙、王懿、姚劲波、高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）、段雯雯、拉萨易彩网络技术有限公司、王玉辉、黄正世、宋禹、庞升东、尹伟霖、卢群、孙月娟和孙艳发行人民币普通股 25,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 1.25 元，共计募集股款人民币 31,250,000.00 元。公司于 2016 年 1 月 7 日完成本次定向发行股票的中国证券登记结算有限责任公司股权变更登记事宜。

至此，公司注册资本变更为人民币 30,000,000.00 元，其中新疆奇妙世界股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 18.35%的股权，上海云毅衷投资管理中心（有限合伙）持有公司 5.80%的股权，高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）持有公司 2.12%的股权，拉萨易彩网络技术有限公司持有公司 1.27%的股权，自然人徐乐、邱国良等持有公司 72.46%的股权。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2015]000892 号验资报告。

公司于 2016 年 7 月 4 日换领了统一社会信用代码为 91310000750581609M 的营业执照，现法定代表人为邱国良。

（二）公司注册地

注册地址：上海市控江路 1555 号 A 座 409 室-7。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术业，主要从事计算机软硬件的销售及信息技术服务。公司经营范围主要包括：通信、计算机软硬件、网络系统集成领域内的四技服务；通信设备、仪器仪表、计算机软硬件销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
奇妙星空（北京）科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
TopGame Entertainment Limited	全资子公司	100.00	100.00

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融

资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融资产的确认和计量方法

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4. 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。

本公司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。

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（十一）金融工具减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司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	以应收票据的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为组合：

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项等收回无风险款项。
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 无风险组合：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

2) 账龄分析法组合：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 其他应收款

本公司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：

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项等收回无风险款项。
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 无风险组合：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

2) 账龄分析法组合：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极

小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十六) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十七）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

本公司对使用权资产按照年限平均法计提折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或

者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企

业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的传媒服务及商品销售合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的传媒服务及商品销售及合同价款，且新增合同价款反映了新增传媒服务及商品销售单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同

时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的传媒服务及商品销售与未转让的传媒服务及商品销售之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
③ 承租人发生的初始直接费用;④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2、公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

1. 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物和应税服务收入	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(续)

纳税主体名称	所得税税率(%)
奇妙星空(北京)科技有限公司	25%
TopGame Entertainment Limited	8.25%

(二) 税收优惠

无。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目,除非特别指出,金额单位均为人民币元。期末指2022年12月31日,期初指2021年12月31日。本期指2022年度,上期指2021年度。)

(一) 货币资金

1、货币资金分类明细

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	113,650.71	345,421.02
其他货币资金		
合 计	113,650.71	345,421.02
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,811.50	62,925.35
1-2年		1,375.75
2-3年	1,502.82	
小 计	67,314.32	64,301.10
减:坏账准备	4,041.97	3,343.73
合 计	63,272.35	60,957.37

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,314.32	100.00	4,041.97	6.00	63,272.35
组合 1：账龄组合	67,314.32	100.00	4,041.97	6.00	63,272.35
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合 计	67,314.32	100.00	4,041.97	6.00	63,272.35
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,301.10	100.00	3,343.73	5.20	60,957.37
组合 1：账龄组合	64,301.10	100.00	3,343.73	5.20	60,957.37
组合 2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	64,301.10	100.00	3,343.73	5.20	60,957.37

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)
1 年以内	65,811.50	3,290.56	5.00	62,925.35	3,172.15	5.00
1-2 年				1,375.75	171.58	20.00
2-3 年	1,502.82	751.41	50.00			
合 计	67,314.32	4,041.97	6.00	64,301.10	3,343.73	5.20

注：应收账款期末余额中账龄为 2-3 年的应收款项为应收 Chartboost, Inc. 游戏收入 215.78

美元，按照 2021 年 12 月 31 日美元汇率 6.3757 折算人民币金额为 1,375.75 元，按照 2022 年 12 月 31 日美元汇率 6.9646 折算金额为 1,502.82 元。

3、坏账准备的情况

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	
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	3,343.73	698.24			4,041.97
组合 1：账龄组合	3,343.73	698.24			4,041.97
组合 2：无风险组合					
合计	3,343.73	698.24			4,041.97

4、按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
Apple Inc.	57,643.76	1 年以内	2,882.18	85.64
Google Inc.	6,202.19	1 年以内	310.10	9.21
Chartboost, Inc.	1,502.82	2-3 年	751.41	2.23
Amazon Web Services, Inc.	1,965.55	1 年以内	98.28	2.92
合 计	67,314.32	--	4,041.97	100.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内			20,000.00	100.00
合 计			20,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,880.00	313,780.00
其他应收款合计	312,880.00	313,780.00
坏账准备	302,500.00	302,500.00
其他应收款净额	10,380.00	11,280.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,380.00	11,280.00
3 年以上	302,500.00	302,500.00
小 计	312,880.00	313,780.00
减：坏账准备	302,500.00	302,500.00
合 计	10,380.00	11,280.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
客户往来	302,500.00	302,500.00
员工公积金	10,380.00	11,280.00
小 计	312,880.00	313,780.00
减：坏账准备	302,500.00	302,500.00
合 计	10,380.00	11,280.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合 计
期初余额	302,500.00			302,500.00
期初余额在本期：				
—— 转入第二阶段	-302,500.00	302,500.00		
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		302,500.00		302,500.00

(4) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	302,500.00				302,500.00
其中：账龄组合	302,500.00				302,500.00
无风险组合					
合 计	302,500.00				302,500.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
杭州金陀软件有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	95.88	300,000.00
中远通达（北京）商务中心有限公司	押金	2,500.00	3 年以上	0.80	2,500.00

合 计	-	302,500.00	-	96.68	302,500.00
-----	---	------------	---	-------	------------

(五)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	49,673.24	82,381.00
合 计	49,673.24	82,381.00

(六)其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(七)固定资产

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	191,641.98	191,641.98
2.本期增加金额	6,240.00	6,240.00
(1)购置	6,240.00	6,240.00
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	197,881.98	197,881.98
二、累计折旧		
1.期初余额	123,009.33	123,009.33
2.本期增加金额	20,964.30	20,964.30
(1)计提	20,964.30	20,964.30
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	143,973.63	143,973.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	53,908.35	53,908.35
2.期初账面价值	68,632.65	68,632.65

(八)应付账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,819.11	10,787.94
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	23,518.00	23,518.00

合 计	93,337.11	34,305.94
-----	-----------	-----------

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海鹰迈信息技术有限公司	23,518.00	未结算
合 计	23,518.00	--

(九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	218,077.97	2,831,148.60	2,792,301.82	256,924.75
二、离职后福利-设定提存计划	14,331.90	174,301.74	175,372.75	13,260.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	232,409.87	3,005,450.34	2,967,674.57	270,185.64

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	209,218.25	2,567,734.66	2,528,225.80	248,727.11
二、职工福利费		19,343.78	19,343.78	
三、社会保险费	8,859.72	107,750.16	108,412.24	8,197.64
其中：医疗保险费	8,512.28	103,524.64	104,160.76	7,876.16
工伤保险费	347.44	4,225.52	4,251.48	321.48
生育保险费				
四、住房公积金		136,320.00	136,320.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	218,077.97	2,831,148.60	2,792,301.82	256,924.75

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	13,897.60	169,019.84	170,058.40	12,859.04
二、失业保险费	434.30	5,281.90	5,314.35	401.85
三、企业年金缴费				
合计	14,331.90	174,301.74	175,372.75	13,260.89

(十)应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	346,740.99	346,740.99
合 计	346,740.99	346,740.99

(十一)其他应付款

1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,019,772.18	12,296,622.77
合 计	15,019,772.18	12,296,622.77

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,019,772.18	12,296,622.77
合 计	15,019,772.18	12,296,622.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐乐	13,512,553.00	借款未到期
TopGame (HK) Limited	1,507,219.18	未结算
合 计	15,019,772.18	——

(十二) 股本

1、股本增减变动情况

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

(十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,388,333.28			6,388,333.28
其他公积				
合 计	6,388,333.28			6,388,333.28

(十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,435,072.00	-1,580,690.51			-1,580,690.51		-145,618.51
外币财务报表折算差额	1,435,072.00	-1,580,690.51			-1,580,690.51		-145,618.51
其他综合收益合计	1,435,072.00	-1,580,690.51			-1,580,690.51		-145,618.51

(十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	694,518.56			694,518.56
任意公积金				
合 计	694,518.56			694,518.56

(十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-44,839,331.37	-42,478,736.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-44,839,331.37	-42,478,736.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,537,053.23	-2,360,594.92
减：本年利润分配		
其中：提取法定盈余公积		

项 目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-46,376,384.60	-44,839,331.37

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	622,496.61	120,616.71	1,687,910.19	175,090.62
其他业务				
合 计	622,496.61	120,616.71	1,687,910.19	175,090.62

2、合同产生的收入情况

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外市场	622,496.61	120,616.71	1,440,122.59	162,701.24
国内市场			247,787.60	12,389.38
合 计	622,496.61	120,616.71	1,687,910.19	175,090.62

3、主营业务收入前三名

项 目	营业收入总额	占全部营业收入比例 (%)
Apple Inc.	491,742.36	79.00
Google Inc.	100,878.44	16.20
Amazon Web Services, Inc.	29,875.81	4.80
合 计	622,496.61	100.00

(十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	104.80	347.10
合 计	104.80	347.10

(十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,567,734.66	2,489,200.42
职工保险	418,371.90	420,068.26
福利费用	19,343.78	42,525.90
办公经费	158,494.81	274,498.53
招待费用	399.20	20,294.88
中介服务费	153,947.97	147,325.24
折旧费用	20,964.30	5,116.22
租赁费用	125,424.00	124,852.58
合 计	3,464,680.62	3,523,882.03

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	21,483.66	17,327.23
利息支出		
利息收入	-490.50	-331.59
汇兑损益	-1,445,251.48	336,434.64
合 计	-1,424,258.32	353,430.28

(二十一) 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
失业保险返还		1,387.09	与收益相关
个税手续费返还	1,953.91		与收益相关
其他	17.92		与收益相关
合 计	1,971.83	1,387.09	--

(二十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-377.86	2,857.83
合 计	-377.86	2,857.83

(二十三) 持续经营净利润

项 目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,537,053.23	-1,537,053.23	-2,360,594.92	-2,360,594.92
终止经营净利润				
合 计	-1,537,053.23	-1,537,053.23	-2,360,594.92	-2,360,594.92

(二十四) 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
企业间往来	2,669,685.78	2,065,000.00
存款利息收入	490.51	335.91
其他	2,090.14	1,387.09
合 计	2,672,266.43	2,066,723.00

(二十五) 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
管理费用支出	331,614.18	609,497.13
手续费	14,626.96	16,812.83
往来款	54,336.60	184,690.47
合 计	400,577.74	811,000.43

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	-1,537,053.23	-2,360,594.92
加：资产减值准备		
信用减值准备	377.86	-2,857.83
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,964.30	5,116.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,446,353.76	
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	-2,366,561.70	27,147.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,093,670.87	2,327,888.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-234,955.66	-3,300.14
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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:		
现金的期末余额	113,650.71	345,421.02
减: 现金的期初余额	345,421.02	414,171.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-231,770.31	-68,750.41

2、现金和现金等价物的构成

项 目	金 额
一、现金	113,650.71
其中: 库存现金	
可随时用于支付的银行存款	113,650.71
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中: 三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	113,650.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

其他说明: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接持股	间接持股	
奇妙星空(北京)科技有限公司	北京	北京	信息技术业	100.00		投资设立
TopGame Entertainment Limited	香港	香港	信息技术业	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营中的权益

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

（五）其他

无。

十、关联方关系及交易

（一）本公司控股股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邱国良	实际控制人	21.52	21.52
徐乐	实际控制人	20.45	20.45
新疆奇妙世界股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	18.35	18.35
王坤亮	股东	6.25	6.25
上海云毅衷投资管理中心（有限合伙）	股东	5.80	5.80
王颖	股东	5.00	5.00
其他股东	股东	22.63	22.63
合 计	--	100.00	100.00

（二）本企业的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注九、在其他主体中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Topgame（HK） Limited	同受实际控制人徐乐、邱国良控制的公司
北京多点科技股份有限公司	实际控制人黄正世担任本公司董事

报告期内，除上述关联方外，无与本公司发生关联交易的其他关联方。

（四）关联交易情况

在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、关联方资金拆借

无。

2、关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京多点科技股份有限公司	办公场地租赁费	113,424.00	113,424.00
TopGame（HK） Limited	关联方代收款	24,377.49	33,428.11
徐乐	借款	2,655,000.00	2,035,000.00

注：1、2022年10月19日公司全资子公司奇妙星空（北京）科技有限公司与北京多点科技股份有限公司签署了《房屋租赁协议》，拟租用北京多点科技股份有限公司场地作为办公室，租赁期限为一年，每月租金为 9,452.00 元，全年租金为 113,424.00 元。

2、公司全资子公司 TopGame Entertainment Limited 与 Topgame (HK) Limited 协议约定，由 Topgame (HK) Limited 代收其从 Amazon(亚马逊)平台产生的收入，合同期限一年，预计代收金额不超过 100.00 万元人民币。Topgame (HK) Limited 根据亚马逊平台的结算周期按月或季度打款给 TopGame Entertainment Limited。本年实际代收金额 3,500.20 美元，按 2022 年 12 月 31 日美

元汇率 6.9646 折合人民币 24,377.49 元。

3、本公司实际控制人、董事长徐乐先生借款给全资子公司奇妙星空(北京)科技有限公司，满足公司业务发展所需资金及维持公司日常经营需求，预计全年金额不超过 1,000.00 万元人民币。本年实际发生借款金额为 2,655,000.00 元。

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	TopGame (HK) Limited	1,507,219.18	1,439,069.77
其他应付款	徐乐	13,512,553.00	10,857,553.00
其他应付款	合计	15,019,772.18	12,296,622.77

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的其他事项。

十三、其他事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,923,095.75	8,071,695.75
其他应收款合计	7,923,095.75	8,071,695.75
坏账准备	300,000.00	300,000.00
其他应收款净额	7,623,095.75	7,771,695.75

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		128,000.00
1-2 年	128,000.00	280,000.00

2-3 年	280,000.00	510,000.00
3 年以上	7,515,095.75	7,153,695.75
小 计	7,923,095.75	8,071,695.75
减：坏账准备	300,000.00	300,000.00
合 计	7,623,095.75	7,771,695.75

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,923,095.75	8,071,695.75
小 计	7,923,095.75	8,071,695.75
减：坏账准备	300,000.00	300,000.00
合 计	7,623,095.75	7,771,695.75

(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）	
期初余额	300,000.00			300,000.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-300,000.00	300,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		300,000.00		300,000.00

(4) 信用损失准备的情况

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	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	300,000.00				300,000.00
其中：账龄组合	300,000.00				300,000.00
无风险组合					
合 计	300,000.00				300,000.00

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
奇妙星空（北京）科技有限公司	往来款	128,000.00	1-2 年	1.62	
	往来款	280,000.00	2-3 年	3.53	
	往来款	7,215,095.75	3 年以上	91.06	
杭州金陀软件有限公司	往来款	300,000.00	3 年以上	3.79	300,000.00
合 计	--	7,923,095.75	--	100.00	300,000.00

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,862,424.00		22,862,424.00	22,862,424.00		22,862,424.00
合计	22,862,424.00		22,862,424.00	22,862,424.00		22,862,424.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
奇妙星空（北京）科技有限公司	9,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	
TopGameEntertainment Limited	10,862,424.00	10,862,424.00	10,862,424.00	
合计	19,862,424.00	22,862,424.00	22,862,424.00	

十五、补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年度	19.51	-0.0512	-0.0512
	2021 年度	44.34	-0.0787	-0.0787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022 年度	19.51	-0.0512	-0.0512
	2021 年度	44.34	-0.0787	-0.0787

十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 04 月 20 日经本公司董事会批准。

优网科技（上海）股份有限公司

2023 年 04 月 20 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：

公司董事会办公室。