



云创数字

NEEQ : 838730

广州云创数字科技股份有限公司

Guangzhou Digitclouds Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021 年 2 月 8 日，何五元董事长受聘广州市全面优化营商环境委员会咨委会委员并建言献策。



2021 年 2 月 8 日，广州市社会科学院举办“广州市全面优化营商环境咨委会新聘委员座谈会暨优化营商环境研讨会”，增聘 20 名委员以扩充咨委会专业力量，为优化营商环境提供智力支持。

作为咨委会首批委员，我司董事长何五元长期关注广州营商环境优化政策与具体措施效果，并创新性提出广州营商环境“七度空间”概念。

2、2021 年 2 月 25 日，云创数字与广州数字出版有限公司签订战略合作协议。



2021 年 2 月 25 日，广州云创数字科技股份有限公司与广州数字出版有限公司签订战略合作协议。本次战略合作的目的在于融合双方资源及渠道，重点布局教育、文化、党建等版块，就品牌策划、公关传播、党建政务服务、新媒体规划运营等领域达成合作共识，并开展长期合作。

双方还就即将开展的合作项目进行了深入探讨。

3、2021 年 3 月 9 日，由广东省精神残疾人及亲友协会主办的、我司参与协办的“为爱传递，与千万孤独症人群同行——全民接力为孤独症群体传递爱心公益活动”正式启动。



2021 年 3 月 9 日，由广东省精神残疾人及亲友协会（简称“广东精协”）主办的“为爱传递，与千万孤独症人群同行——全民接力为孤独症群体传递爱心公益活动”正式启动。

本次公益活动由全心健康科技发起，广东精协主办，星河湾集团提供资助，云创数字科技协办，旨在唤起大众对孤独症群体的关注，让广大患者及其家庭能获得切实的福利，为政府重点扶贫工作献上绵薄之力。

4、2021 年 5 月 26 日，2021 第九届云山汽修大会成功举办，云创数字助力华胜标杆企业形象提升。



2021 年 5 月 26 日，由华胜集团主办的 2021 第九届云山汽修大会在广州香格里拉大酒店举办。行业权威领袖、汽修汽配参展企业代表以及新闻媒体等 500 余人汇聚一堂，解读国家产业政策、探寻产业转型升级之路，助推中国汽车维修服务行业高效发展。

作为媒体传播服务方，云创数字通过传播媒介的整体规划与执行，助力华胜品牌不断提升在业内的标杆企业形象。这也

5、2021 年 6 月 16 日，作为市政协委员，何五元董事长到广州市司法局座谈调研，了解提案落实情况。



2021 年 6 月 16 日下午，市政协委员何五元、杨洁华、何亚东同志，就《关于建设广州市禁毒教育馆劳动技校分馆的提案》落实情况到广州市司法局座谈调研。市司法局党委书记、局长廖荣辉，副局长谭祥平参加座谈。

何五元等 3 位委员对市司法局高度重视、高效办理政协提案表示赞赏，并就“校馆一体”开展青少年毒品预防教育提出建议。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人何五元、主管会计工作负责人梁瑛及会计机构负责人（会计主管人员）梁瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陈乙其因出差在外未能出席会议

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业和市场风险	“数字化转型”已经渗透至营销行业每一个角落，也已经深刻影响到传统公关传播业。面对强大的市场竞争压力及市场转型带来的新环境，不少客户也在适应新的公关服务模式、在适应变化的传播环境。同时，随着传播环境和方式的变革，数字营销模式和手段已进入公关领域，而广告和营销行业也借助公关的特点，富有创意性地宣传和推广产品，并借此为企业树形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊、竞争越来越激烈。
2、重要客户风险	公司前五大客户上半年度共计销售收入 2,815,210.66 元，占销售收入的 46.19%。如果宏观经济出现较大波动，持续下行，会导致这些国内外客户迫于成本压力和战略调整等因素，减少广告公关推广投入，继而对公司业绩产生重大不利影响。
3、财务风险	鉴于子公司前期投资培育期投入较大，虽然已经开始产生收入、实现业绩增长和当年盈利，但尚不足以弥补前期投入。同时，母公司受现行经济环境影响，依然可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供周转资金的情形。

	虽然公司在现有经营规模下能较顺利地通过银行信贷、财务资助等筹资活动补充公司经营活动的现金缺口，但与大型企业相比筹资难度较大，筹资成本较高。公司仍面临长期偿债风险。
4、实际人控制不当的风险	何五元目前持有公司 33.45%的股份，为公司实际控制人。同时，何五元担任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
5、本期未弥补亏损过大的风险	截止 2021 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额 -9,560,511.76 元，即为公司未弥补亏损金额。公司未弥补亏损已超过实收股本总额 9,000,000 元。但公司自 2018 年起积极开拓市场与实施内部管理改革，逐步减少亏损幅度，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。
6、新冠疫情预计引发的经营风险	新冠疫情于 2020 年 1 月在中国继而在全球爆发，对新冠病毒疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实国家防控工作的各项要求，加强对疫情防控工作的有效支持。本次新冠疫情对本公司整体经营运行存在一定暂时性影响。公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果等各方面的影响。
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
云创数字、本公司、公司、股份公司	指	广州云创数字科技股份有限公司
广州逸趣、子公司	指	广州逸趣信息科技有限公司
麦思、MASS、孙公司	指	麦思科技有限公司
股东大会	指	广州云创数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州云创数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州云创数字科技股份有限公司监事会
本报告	指	广州云创数字科技股份有限公司 2021 年半年度报告
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上期期末、年末	指	2020 年 12 月 31 日
本期期末	指	2021 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国融证券、券商	指	国融证券股份有限公司
中喜会计、会计事务所	指	中喜会计事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州云创数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Digitclouds Technology Co., Ltd Digitclouds
证券简称	云创数字
证券代码	838730
法定代表人	何五元

二、 联系方式

董事会秘书	崔雯晴
联系地址	广州市天河区黄埔大道中 336 号御发商务中心 3A05 房
电话	13726795545
传真	020-87578567
电子邮箱	cuiwenqing@digitclouds.com
公司网址	www.digitclouds.com
办公地址	广州市天河区黄埔大道中 336 号御发商务中心 3A05 房
邮政编码	510630
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2002 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商品服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）
主要业务	公司主要为商业企业以及非政府组织、政府机构提供品牌策划及管理、事件营销、数字营销、危机管理、娱乐营销等服务。
主要产品与服务项目	公司主要为商业企业以及非政府组织、政府机构提供品牌策划及管理、事件营销、数字营销、危机管理、娱乐营销等服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为何五元
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何五元，一致行动人为麦豪杰、广州云广信息科技有限公司合伙企业（有限合伙）

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	914401067397087527	否
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道中 336 号 3A05 房	否
注册资本（元）	9,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据和经营情况

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	6,094,790.40	7,062,784.70	-13.71%
毛利率%	11.48%	40.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,659,101.93	377,506.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,014,420.16	377,506.72	-
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）	-274.91%	16.29%	-
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）	-333.78%	16.29%	-
基本每股收益	-0.18	0.04	-

（二） 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,918,307.12	7,380,884.03	-33.36%
负债总计	5,144,347.37	5,947,822.35	-13.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	-226,040.25	1,433,061.68	-115.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.03	0.16	-
资产负债率%（母公司）	40.56%	36.32%	-
资产负债率%（合并）	104.60%	80.58%	-
流动比率	0.33	0.68	-
利息保障倍数	-31.02	-4.26	-

（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	-1,138,762.69	433,497.63	-362.69%
应收账款周转率	2.74	3.73	-
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%	-33.36%	-0.88%	-
营业收入增长率%	-13.71%	-16.30%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标-

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一） 母公司商业模式

公司属于商务服务行业，目前的主营业务为整合营销传播、公共关系管理，同时一直积极拓展新的业务点，如娱乐营销、电商整合营销等。

公司为客户提供整合营销传播服务，长期专注于“策略导向型公关”，以策略型见长，追求策略致胜。上游客户多为 IT 通信、新零售、快消品、文化产业、汽车等行业的知名企业，公司为这些企业提供整合营销传播方案、公共关系管理服务，帮助客户提高品牌影响力，树立企业形象。公司合作的品牌众多，为客户提供优质品牌传播服务的经营中创造社会价值，并以此获得收入、利润和现金流。

公司客户行业覆盖广、差异度大，在提供具体服务时根据不同的行业及客户规模、现状、预算、期望目标等，为每位客户定制相应的项目内容。服务模式为项目制，与客户前期沟通明确其需求后，根据其预算提供方案报价然后制作执行的全服务流程。长期服务的客户涉及年度规划，但在具体操作时仍拆解为单项目进行。每位客户的服务内容均为定制类方案，服务内容涵盖在品牌策划管理、事件营销、数字营销、危机管理、娱乐营销。

公司的盈利模式是依靠来源于品牌咨询、创意策划、项目执行等收入。公司根据方案的内容、实施成本、工作量与工作时间，分别进行评估报价。咨询类业务以月度和年度为单位收取固定的公共关系服务咨询服务费，创意策划、活动类业务依据资源投入情况收取活动执行费用。

（二） 子公司商业模式

子公司的主营业务是通过 SaaS 平台 Offerslook 系统，帮助全球互联网效果营销公司及广告网络一键创建属于自己的效果营销广告分析系统，为其提供以全球广告主资源管理和渠道营销效果追踪及优化为基础的一站式效果广告技术平台。Offerslook 系统主要为客户提供 CRM、ERP 及效果营销广告投放、监测及统计等全套解决方案。客户对象立足全球。

子公司的盈利模式主要是依靠广告点击量+效果转化+平台分成构成+增值服务（包括但不限于 API 定制开发、独立服务器租赁等）。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	850,752.80	17.30%	1,231,242.79	18.20%	-30.90%
应收账款	702,865.42	14.29%	1,513,273.21	22.37%	-53.55%
其他应收账款	116,727.84	2.37%	188,929.85	2.79%	-38.22%
固定资产	59,681.88	1.21%	31,520.18	0.47%	89.34%
无形资产	1,356,562.23	27.58%	1,606,743.23	23.75%	-15.57%
长期待摊费用	27,919.21	0.57%	56,360.37	0.83%	-50.46%
应付账款	2,415,317.49	49.11%	2,029,191.95	29.99%	19.03%
预收款项	0	0.00%	69,211.75	1.02%	-100.00%
应付职工薪酬	736,020.04	14.96%	694,451.74	10.26%	5.99%
应交税费	54,147.42	1.10%	200,183.54	2.96%	-72.95%
其他应付款	1,881,229.23	38.25%	1,266,316.38	18.72%	48.56%
未分配利润	-9,560,511.76	-194.39%	-6,827,698.39	-100.91%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：受全世界新冠疫情影响，子公司海外客户减少了流量投放计划，同时受互联网行业打击流量作弊影响，部分客户也大幅减少或取消流量业务，使得子公司营业收入受到了较大影响，导致营业收入较去年明显降低，货币资金流入少。同时，子公司AWS（亚马逊云存储空间）上半年服务费优惠取消，成本支出增大，导致货币资金流出增多。
- 2、应收账款：受疫情影响，子公司业务收入较上年同期减少，导致应收账款相应下降。
- 3、其他应收款：按照公司的坏账政策本期不需要计提坏账，20年年末的4万是单项计提的房租押金的坏账，本期账面已收回。
- 4、固定资产：子公司新迁办公室，购买办公桌椅及增加服务器等费用。
- 5、应付账款：主要是子公司应付 AWS（亚马逊云存储空间）的服务费优惠减少，导致应付增加；同时还有公司应付证券辅导机构的年费。
- 6、预收款项：公司几乎不存在预收款，本期期初预收款为母公司一客户在2020年12月提前支付了2021年1月的项目执行款，计预收款，在本期期末确认了收入。
- 7、应交税费：受疫情影响，收入明显减少，税费随之减少。
- 8、其他应付款：由于经营需要，股东财务资助款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	6,094,790.40	100.00%	7,062,784.70	100.00%	-13.71%
营业成本	5,395,184.42	88.52%	4,199,106.83	59.45%	28.48%
毛利率	11.48%	0.00%	40.55%	-	-71.69%
税金及附加	8,792.60	0.14%	3,717.11	0.05%	136.54%
销售费用	474,417.34	7.78%	575,250.84	8.14%	-17.53%
管理费用	1,109,627.96	18.21%	815,367.92	11.54%	36.09%
研发费用	852,308.93	13.98%	989,497.02	14.01%	-13.86%
财务费用	127,117.06	2.09%	144,340.93	2.04%	-11.93%
其他收益	18,627.68	0.31%	34,641.11	0.49%	-46.23%
信用减值损失	205,071.70	3.36%	7,361.56	0.10%	2,885.71%
营业利润	-2,059,101.93	-33.78%	377,506.72	5.35%	-645.45%
营业外收入	400,000.00	6.56%	0	0%	-
营业外支出	0	0.00%	0	0%	-
利润总额	-1,659,101.93	-27.22%	377,506.72	5.35%	-539.49%
所得税费用	0	0.00%	0	0%	-
净利润	-1,659,101.93	-27.22%	377,506.72	5.35%	-539.49%
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,762.69	-	433,497.63	-	-362.69%
投资活动产生的现金流量净额	-39,580.48	-	-3,196.99	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	296,121.54	-	-82,282.46	-	459.88%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：受全世界新冠疫情影响，子公司海外客户减少了流量投放计划，同时受互联网行业打击流量作弊影响，部分客户也大幅减少或取消流量业务，使得子公司营业收入受到了较大影响，导致营业收入较去年明显降低。
- 2、营业成本：主要是子公司AWS（亚马逊云存储空间）服务费用的优惠已结束，恢复原价，现月均费

用为52万，较上年同期费用增长约25%。

3、毛利率：本期毛利率大幅下降是因为子公司毛利率较去年同期大幅下降。子公司主要业务是软件服务，今年上半年云服务费用未获得一定优惠，提高了成本支出，又受收入减少影响，压缩了毛利润空间。

4、管理费用：去年受疫情影响，上半年员工进行了降薪。今年上半年员工已恢复原有薪资。

5、营业利润、利润总额、净利润：均受到本期营业收入减少，成本增加的影响。

6、经营活动产生的现金流量净额：受疫情影响，母子公司销售收入均有下降，且子公司相关AWS（亚马逊云存储空间）服务费用优惠取消，成本增长。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	418,627.68
非经常性损益合计	418,627.68
减：所得税影响数	63,309.45
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	355,318.23

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 （空） ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），按照要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 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
广州逸趣信息科技有限公司	子公司	互联网	1,000,000	3,465,327.30	-3,448,275.87	3,900,526.35	-980,680.76

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，同社会共享企业发展成果。公司董事长兼总经理何五元先生，当选广州市政协委员以来，积极参政议政，为行业发展、中小企业成长争取政府支持。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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、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.（四）
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	

（一） 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	1,843,446.56
4. 其他		

公司接受股东何五元向本公司提供财务资助，预计累计财务资助总额不超过人民币 500 万元，本次交易是公司业务发展的正常所需，可帮助公司解决流动资金暂时性短缺问题，保障公司的运营周转，符合公司和全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少并规范关联交易的承诺）	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少并规范关联交易的承诺）	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少并规范关联交易的承诺）	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项的承诺）	2016 年 8 月 9 日	-	正在履行中
2016-019	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司原控股股东书面承诺遵守挂牌时作为实际控制人所签订的相关承诺）	2016 年 10 月 8 日	-	正在履行中
2019-035	董监高	同业竞争承诺	2019 年 10 月 11 日	-	正在履行中
2019-035	董监高	其他承诺（减少并规范关联交易的承诺）	2019 年 10 月 11 日	-	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人何五元出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：1）本人且本人应督促本人关系密切的家庭成员：（1）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及经营活动；（2）将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系或可能存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2）如本人违反承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿连带全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对云创数字构成竞争的业务及活动，或拥有与云创数字存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人在担任云创数字董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给云创数字造成的全部经济损失。

3、全体股东、董事、监事、高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽量减少、避免与云创数字之间的关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，在同等条件下将由公司与独立第三方进行；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易、资金占用损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易或资金占用损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失；（4）本人有关关联交易

承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；（5）本人确认，本人与云创数字 2014 年和 2015 年度前五大客户均不存在关联关系。

4、公司管理层就公司涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项，出具如下声明和承诺：

（1）股份公司设立以前，公司发生的重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等相关事项都经过股东会审议通过，符合公司章程以及法律法规等相关文件的规定；（2）股份公司设立以后，公司已制定《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》、《关联交易决策制度》等相关管理制度；（3）公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护；（4）公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障；（5）公司承诺严格按照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；（6）公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

5、2016 年 10 月 8 日，公司原控股股东何五元、管继平解除《一致行动人协议》，为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，经友好协商，何五元、苏澎、麦豪杰于 2016 年 10 月 1 日签订新的《一致行动人协议》。控股股东所做的承诺依然有效。管继平已书面承诺遵守挂牌时作为实际控制人所签订的相关承诺（包括但不限于股票锁定期等）。

6、2019 年 10 月 11 日，公司董事会、监事会换届公告，新任董事陈乙萁、新任监事唐恒昆出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：（1）本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对云创数字构成竞争的业务及活动，或拥有与云创数字存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）本人在担任云创数字董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给云创数字造成的全部经济损失。

7、2019 年 10 月 11 日，公司董事会、监事会换届公告，新任董事陈乙萁、新任监事唐恒昆就规范关联交易做出如下承诺：（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的公司将尽量减少、避免与云创数字之间的关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，在同等条件下将由公司与独立第三方进行；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》的有关规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易、资金占用损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易或资金占用损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失；（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺；（5）本人确认，本人与云创数字 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年、2020 年前五大客户均不存在关联关系。经核查，上述承诺均在承诺期内，报告期内未有违背。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(五) 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	1,679,100	18.66%	0	1,679,100	18.66%
	其中：控股股东、实际控制人	752,600	8.36%	0	752,600	8.36%
	董事、监事、高管	1,447,500	16.08%	0	1,447,500	16.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,320,900	81.34%	0	7,320,900	81.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,257,800	25.09%	0	2,257,800	25.09%
	董事、监事、高管	4,339,500	48.22%	0	4,339,500	48.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		0				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 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	何五元	3,010,400	0	3,010,400	33.45%	2,257,800	752,600	0	0
2	管继平	2,105,400	0	2,105,400	23.39%	1,873,800	231,600	0	0
3	苏澎	1,521,900	0	1,521,900	16.91%	1,141,425	380,475	0	0
4	广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）	1,107,600	0	1,107,600	12.31%	1,107,600	0	0	0
5	麦豪杰	1,044,900	0	1,044,900	11.61%	783,675	261,225	0	0
6	崔雯晴	209,800	0	209,800	2.33%	156,600	53,200	0	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	7,320,900	1,679,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

何五元、麦豪杰、广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人。为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，经友好协商，何五元、麦豪杰、广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）于 2019 年 1 月 1 日签订《一致行动人协议》。何五元通过协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由何五元、苏澎、麦豪杰变更为何五元、麦豪杰、广州云广信息科技合伙企业（有限合伙），其中广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）为新增的一致行动人。根据上述《一致行动协议》，麦豪杰、广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）同意在有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东大会行使提案权和在相关董事会、股东大会上行使表决权时，均最终以何五元的意见为准。何五元支配公司股东大会 55.07% 的表决权，能决定并实质影响公司的经营方针、重大决策，因此，公司的实际控制人依然是何五元一人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何五元	董事长兼总经理	男	1966 年 12 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
陈乙萁	董事	男	1998 年 4 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
苏澎	董事、数字营销顾问	男	1967 年 10 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
麦豪杰	董事、广州逸趣总经理	男	1987 年 3 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
崔雯晴	董事、董事会秘书	女	1981 年 2 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
曾小晶	监事、数字营销总监	女	1983 年 3 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
郑慧玲	监事、数字营销经理	女	1983 年 9 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
唐恒昆	监事	男	1988 年 10 月	2019 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 9 日
梁瑛	财务总监	女	1977 年 9 月	2020 年 4 月 30 日	2022 年 10 月 9 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：

何五元、麦豪杰为一致行动人。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐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

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
行政人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	12	12
技术人员	16	16
员工总计	35	35

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	850,752.80	1,767,104.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	702,865.42	2,032,930.26
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		110,222.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	116,727.84	130,906.50
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	五、（五）	4,773.65	4,773.65
流动资产合计		1,675,119.71	4,045,937.27
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	五、（六）	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	59,681.88	27,345.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（八）	1,356,562.23	1,467,755.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	27,919.21	40,821.51
递延所得税资产	五、（十一）	499,024.09	499,024.09
其他非流动资产	五、（十二）	800,000.00	800,000.00
非流动资产合计		3,243,187.41	3,334,946.76
资产总计		4,918,307.12	7,380,884.03
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	五、（十三）	2,415,317.49	2,492,034.89
预收款项			
合同负债	五、（十四）	57,633.19	272,033.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	736,020.04	1,584,288.71
应交税费	五、（十六）	54,147.42	58,516.04
其他应付款	五、（十七）	1,881,229.23	1,527,811.22
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			13,138.31
流动负债合计		5,144,347.37	5,947,822.35
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		5,144,347.37	5,947,822.35

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	330,252.40	330,252.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	4,219.11	4,219.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-9,560,511.76	-7,901,409.83
归属于母公司所有者权益合计		-226,040.25	1,433,061.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-226,040.25	1,433,061.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,918,307.12	7,380,884.03

法定代表人：何五元

主管会计工作负责人：梁瑛

会计机构负责人：梁瑛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	十二、（一）	36,329.70	74,297.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		19,828.16	163,495.44
应收款项融资			
预付款项			70,000.00
其他应收款	十二、（二）	4,704,537.18	5,037,537.18
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		4,773.65	4,773.65
流动资产合计		4,765,468.69	5,350,103.37
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	十二、（三）	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,978.75	19,870.02

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		15,509.56	26,343.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		800,000.00	800,000.00
非流动资产合计		2,337,488.31	2,346,213.60
资产总计		7,102,957.00	7,696,316.97
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		445,352.00	510,652.00
预收款项			
合同负债			218,971.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		529,031.29	505,717.08
应交税费		25,108.86	19,369.68
其他应付款		1,881,229.23	1,527,811.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			13,138.31
流动负债合计		2,880,721.38	2,795,660.18
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		2,880,721.38	2,795,660.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		330,252.40	330,252.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,219.11	4,219.11
一般风险准备			
未分配利润		-5,112,235.89	-4,433,814.72
所有者权益（或股东权益）合计		4,222,235.62	4,900,656.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,102,957.00	7,696,316.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		6,094,790.40	7,062,784.70
其中：营业收入	五、（二十四）	6,094,790.40	7,062,784.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,967,448.31	6,727,280.65
其中：营业成本	五、（二十四）	5,395,184.42	4,199,106.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	8,792.60	3,717.11
销售费用	五、（二十六）	474,417.34	575,250.84
管理费用	五、（二十七）	1,109,627.96	815,367.92
研发费用	五、（二十八）	852,308.93	989,497.02
财务费用	五、（二十九）	127,117.06	144,340.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十）	18,627.68	34,641.11
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			
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）	五、（三十一）	-205,071.70	7,361.56
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）		-2,059,101.93	377,506.72

加：营业外收入	五、（三十二）	400,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,659,101.93	377,506.72
减：所得税费用	五、（三十三）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,659,101.93	377,506.72
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）		-1,659,101.93	377,506.72
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		-1,659,101.93	377,506.72
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		-1,659,101.93	377,506.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,659,101.93	377,506.72
（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）	十三、（二）	-0.18	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.18	0.04

法定代表人：何五元

主管会计工作负责人：梁瑛

会计机构负责人：梁瑛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十二、（四）	2,194,264.05	1,735,016.76
减：营业成本	十二、（四）	1,997,762.69	1,528,423.66

税金及附加		8,178.92	3,168.57
销售费用		216,858.03	227,889.98
管理费用		607,359.06	567,872.37
研发费用			
财务费用		52,122.79	40,027.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,152.95	2,709.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,443.32	1,257.00
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）		-678,421.17	-628,398.95
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）		-678,421.17	-628,398.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-678,421.17	-628,398.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-678,421.17	-628,398.95
（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		-678,421.17	-628,398.95
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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		7,144,400.52	7,318,873.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	413,448.69	211,315.74
经营活动现金流入小计		7,557,849.21	7,530,188.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,300,534.33	3,241,816.85
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		2,519,277.19	3,075,565.24
支付的各项税费		29,485.20	56,352.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	847,315.18	722,956.94
经营活动现金流出小计		8,696,611.90	7,096,691.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,138,762.69	433,497.63
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		39,580.48	3,196.99
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		39,580.48	3,196.99
投资活动产生的现金流量净额		-39,580.48	-3,196.99
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	五、（三十四）	1,056,809.56	409,510.03
筹资活动现金流入小计		1,056,809.56	409,510.03
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		51,809.56	39,510.03
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	五、（三十四）	708,878.46	452,282.46
筹资活动现金流出小计		760,688.02	491,792.49
筹资活动产生的现金流量净额		296,121.54	-82,282.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,130.43	22,075.40
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十五）	-916,352.06	370,093.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,767,104.86	861,149.21
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十五）	850,752.80	1,231,242.79

法定代表人：何五元

主管会计工作负责人：梁瑛

会计机构负责人：梁瑛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		2,255,058.60	1,881,017.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139.17	157,877.43
经营活动现金流入小计		2,255,197.77	2,038,895.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,062,516.93	945,976.37
支付给职工以及为职工支付的现金		366,183.48	848,325.18
支付的各项税费		20,002.75	52,558.64
支付其他与经营活动有关的现金		469,332.55	497,832.43
经营活动现金流出小计		2,918,035.71	2,344,692.62
经营活动产生的现金流量净额		-662,837.94	-305,797.39
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		333,000.00	328,970.00
投资活动现金流入小计		333,000.00	328,970.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,251.00	
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		4,251.00	

投资活动产生的现金流量净额		328,749.00	328,970.00
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		1,056,809.56	409,510.03
筹资活动现金流入小计		1,056,809.56	409,510.03
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		51,809.56	39,510.03
支付其他与筹资活动有关的现金		708,878.46	452,282.46
筹资活动现金流出小计		760,688.02	491,792.49
筹资活动产生的现金流量净额		296,121.54	-82,282.46
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		-37,967.40	-59,109.85
加：期初现金及现金等价物余额		74,297.10	60,364.27
六、期末现金及现金等价物余额		36,329.70	1,254.42

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十六)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

根据财政部 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关要求，挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述变更后的会计政策，上述新准则实施预计不会对公司财务报告产生重大影响。无需追溯调整。

(三) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

广州云创数字科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原广州云创数字科技有限公司整体改制而来。

2015 年 12 月 17 日，广州云创数字科技有限公司召开股东会。根据广州云创数字科技有限公司关于整体变更的股东会决议及整体变更后公司章程的规定，公司以整体变更发起设立，由有限公司依法整体变更发起设立为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的【2015】京会兴审字第 69000176 号审计报告，广州云创数字科技有限公司 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 9,330,252.40 元，其中：9,000,000.00 元折合为股本，330,252.40 元计入资本公积-股本溢价。上述增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴验字第 69000148 号验资报告审验。2016 年 1 月 13 日，公司经广州市工商行政管理局核准，并办理完毕股份公司的设立登记手续。

本公司注册地址为广州市天河区黄埔大道中 336 号 3A05 房，法定代表人为何五元。

经营范围为文艺创作服务；游艺及娱乐用品批发；教育咨询服务；道具出租服务；软件开发；舞台表演艺术指导服务；文学、艺（美）术经纪代理服务；收藏品批发（国家专营专控的除外）；舞台表演道具服务；动漫（动画）经纪代理服务；工艺品批发；信息电子技术服务；货物进出口（专营专控商品除外）；数字动漫制作；公共关系服务；广告业；文化娱乐经纪人；新闻业；信息技术咨询服务；市场营销策划服务；策划创意服务；文化艺术咨询服务；舞台表演化妆服务；会议及展览服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；软件服务；软件批发；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；绘画艺术创作服务；美术展览经纪代理服务；技术进出口；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；全民健身科技服务；商品信息咨询服务；其他文化娱乐用品批发；市场调研服务；企业形象策划服务；模特服务；艺术表演场馆管理服务；舞台灯光、音响设备安装服务；个人形象设计服务；舞台表演美工服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；网上读物服务；网上新闻服务；网上视频服务；网上动漫服务；录音制作；营业性文艺表演；网上图片服务；网上电影服务；网络游戏服务；互联网出版业；网络音乐服务；演出经纪代理服务。

本公司最终控制人为何五元。

公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本年度未纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东华南危机管理研究中心	国内	广州	技术服务	100.00		直接投资

广东华南危机管理研究中心是非盈利性质的民办非企业单位，根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》中第一章第四条之规定，民办非企业单位不得从事营利性经营活动。同时，根据《广东华南危机管理研究中心章程》规定“经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。”自华南危机成立以来，公司未从该研究中心取得直接的经济收益。因此，广东华南危机管理研究中心不纳入合并范围。

本财务报告于 2021 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司 2021 年度 6 月 30 日归属于母公司净利润-678,421.17 元，2021 年 6 月 30 日归属于母公司所有者权益为 4,222,235.62 元，小于公司股本 9,000,000.00 元，流动负债大于流动资产。公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

1、2021 年母公司数字营销板块仍旧将发展优质稳定的大客户作为首要任务，除了继续深耕与新零售标杆品牌“名创优品”的业务合作及香港南华证券投资合作广告投放外，还积极开发新行业新品类的领导品牌和优质龙头企业的相关业务。第一季度在整体经济受疫情严重影响的大环境下，已签约香港客户南华证券投资的三个渠道广告投放合同 60.95 万元、盛高湾区中心项目启动仪式合同共 44.69 万元，广东省南方新发展的广告投放合同共计 32.30 万元，邓老药业公关传播发布合同 5.95 万元，同期若干项目还在方案洽谈中。

2、子公司逸趣从 2016 年 3 月产品上线以来，客户数量、营业收入一直处于快速增长状态，并于 2020 年实现月度持续性盈利，业务增长较为稳健且可持续。IResearch 数据显示，2017 年中国企业云服务市场规模超 500 亿元，预计未来几年仍保持约 30%的年复合增长率。国内 SaaS 行业将继续高速发展，仍有巨大的增量空间，远未触及行业天花板。

Offerslook 平台瞄准的是 B2B+SaaS 效果广告这一垂直市场，产品上线三年多来积累的数据和客户反应，验证了公司商业模式的方向是正确的，市场和用户是认可的。2016 年 3 月 Offerslook 平台正式上线以来，在未做任何线上推广的前提下，注册客户数从 2016 年的 100 多户上升到 2020 年近 6000 多户，增长了 60 倍；注册客户的增长带来了营业收入的大幅增长，年均营业收入增长率超过 60%，并在 2020 年实现盈利，且盈利规模持续扩大。

2021 年，Offerslook 平台将继续发力保持高速增长，同时会加大线上线下的推广力度，加大原有产品研发，并不断拓展新的业务领域，预计全年营业收入增长不低于 60%。

本公司自报告期末起至少 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（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，本公司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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

（七）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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（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。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的

应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

4、金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由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会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值

的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失，计提比例如下：

组合名称	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1：保证金、押金组合	0.00	50.00	100.00
组合 2：备用金、代垫款	0.00	50.00	100.00

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益

暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与

业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

（十三）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；构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。

（十四）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十五）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十六）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

类别	摊销方法	使用年限（年）	残值率%	年摊销率%
装修费	直线法	3	0.00	33.33

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

（十八）职工薪酬

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十）收入的确认原则

公司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控制权时确认收入：

- （1）合同各方以批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质；

（5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

公司收入确认的具体准则

公司向客户提供专业公关服务，从而实现公司自身的收益。公共关系服务收入，主要为客户提供品牌传播、产品推广、活动管理、数字媒体营销等一体化的链条式服务而形成的收入，包括单项公关服务和年度公关服务。单项公共关系服务一般流程为：由客户提出公关服务需求，公司根据客户具体需求签订单个专项合同。签订合同后公司建立项目组，对客户的需求开展调查研究，并根据调研获得的资料制订方案，方案经客户确认后，公司调配人力、物力执行方案，按照项目完成提交结案报告确认收入。年度（季度）公共关系服务主要为客户提供常规的品牌管理服务，包括：咨询、信息监测分析及处理、媒介执行、公关体系建设等。年度（季度）服务合同均约定服务期限，公司按合同约定的服务期限分期确认收入。**Offerslook** 平台收入按照每月出具的客户结算单确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产/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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司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，本公司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。

（二十三）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

时性差异的应纳税所得额。

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

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

（二十四）合同资产及合同负债

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

（二十五）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧会计准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按照新租赁准则要求进行会计列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响 2020 年及 2021 年上半年股东权益、净利润等相关指标。经评估，新租赁准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）优惠税负及批文

根据国家税务总局发布的《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司向境外提供的软件服务为符合零税率政策但适用简易计税方法或声明放弃适用零税率选择免税的应税行为。公司于 2016 年 9 月 31 日取得免税备案登记，免征期限自 2016 年 7 月 1 日至 2049 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	846,969.72	1,691,563.14
其他货币资金	3,783.08	75,541.72
合计	850,752.80	1,767,104.86

注：其他货币资金为本公司之孙公司麦思科技有限公司存放于 PayPal、Ipaylink、Masapay、

Payoneer 及 Stripe 账户的资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按风险分类

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	248,331.17	14.93	248,331.17	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,415,099.98	85.07	712,234.56	50.33	702,865.42
合计	1,663,431.15	100.00	960,565.73	57.75	702,865.42

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	248,331.17	8.91	248,331.17	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,540,093.12	91.09	507,162.86	19.97	2,032,930.26
合计	2,788,424.29	100.00	755,494.03	27.09	2,032,930.26

(1) 单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	2021 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NovabeyondLimited	248,331.17	248,331.17	100.00%	超过账期未付款, 公司已提起诉讼
合计	248,331.17	248,331.17	100.00%	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	714,396.38	1.61	11,530.96	2,068,477.42	1.72	35,547.16
1 至 2 年	234,811.80	100.00	234,811.80	234,250.82	100.00	234,250.82
2 年以上	465,891.80	100.00	465,891.80	237,364.88	100.00	237,364.88
合计	1,415,099.98	50.33	712,234.56	2,540,093.12	19.97	507,162.86

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 31 日
			转回	转销	
金额	755,494.03	205,071.70			960,565.73

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2021 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
BAI ZE HUI	291,912.85	1 年以内	41.53%	4,904.14
admile	185,362.67	1 年以内	26.37%	3,114.09
recomob	74,509.40	1 年以内	10.60%	1,251.76
SN Technologies	63,758.46	1 年以内	9.07%	1,071.14
Go-rilla	56,557.16	1 年以内	8.05%	950.16
合计	672,100.54			11,291.29

（三）预付款项

1、账龄分析及百分比

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			110,222.00	100.00
合计			110,222.00	100.00

（四）其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	116,727.84	174,906.50
减：坏账准备		44,000.00
合计	116,727.84	130,906.50

1、其他应收款项

坏账准备	2021 年 6 月 30 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	116,727.84					
其中：保证金、押金组合	101,854.00					
备用金、代垫款	14,873.84					
合 计	116,727.84					

(续)

坏账准备	2020 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	130,906.50				44,000.00	44,000.00
其中：保证金、押金组合	101,854.00				44,000.00	44,000.00
备用金、代垫款	29,052.50					
合 计	130,906.50				44,000.00	44,000.00

2、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）	
2019 年 12 月 31 日余额				
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			44,000.00	44,000.00

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）	
本期转回				
本期转销			44,000.00	44,000.00
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金	101,854.00	145,854.00
代垫款	14,873.84	29,052.50
合计	116,727.84	174,906.50

4、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市御发置业有限公司	否	保证金、押金	54,560.00	1 年以内	45.74%	
广州盒子商业地产有限公司	否	押金	47,294.00	1 年以内	39.65%	
个人承担公积金及社保	否	代垫款	17425.12	1 年以内	0.00%	
合计			119,279.12		100.00%	

（五）其他流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	4,773.65	4,773.65
合 计	4,773.65	4,773.65

（六）长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
广东华南危机管理研究中心	500,000.00					

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
合计	500,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
广东华南危机管理研究中心				500,000.00	
合计				500,000.00	

(七) 固定资产及累计折旧

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1、2020 年 12 月 31 日	464,740.59	464,740.59
2、本年增加金额	39,580.48	39,580.48
(1) 购置	39,580.48	39,580.48
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日	504,321.07	504,321.07
二、累计折旧		
1、2020 年 12 月 31 日	437,395.26	437,395.26
2、本年增加金额	7,243.93	7,243.93
(1) 计提	7,243.93	7,243.93
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日	444,639.19	444,639.19
三、减值准备		
1、2020 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2021 年 6 月 30 日	59,681.88	59,681.88
2、2020 年 12 月 31 日	27,345.33	27,345.33

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2020 年 12 月 31 日	2,724,202.27	2,724,202.27
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日	2,724,202.27	2,724,202.27
二、累计摊销		
1、2020 年 12 月 31 日	1,256,446.44	1,256,446.44
2、本年增加金额	111,193.60	111,193.60
（1）摊销	111,193.60	111,193.60
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日	1,367,640.04	1,367,640.04
三、减值准备		
1、2020 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2021 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2021 年 6 月 30 日	1,356,562.23	1,356,562.23
2、2020 年 12 月 31 日	1,467,755.83	1,467,755.83

（九）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
广州逸趣信息科技有限公司	236,577.17			236,577.17
合计	236,577.17			236,577.17

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
		计提	处置	
广州逸趣信息科技有限公司	236,577.17			236,577.17
合计	236,577.17			236,577.17

（十）长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 6 月 30 日	其他减少的原因
办公室装修	32,821.51		11,402.30		21,419.21	
网络邮箱费	8,000.00		1,500.00		6,500.00	
合计	40,821.51		12,902.30		27,919.21	

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
可抵扣亏损	499,024.09	3,326,827.25	499,024.09	3,326,827.25
合计	499,024.09	3,326,827.25	499,024.09	3,326,827.25

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,004,565.73	799,494.03
可抵扣亏损	8,826,962.26	7,167,860.33
合计	9,831,527.99	7,967,354.36

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2025 年到期金额	412,585.92	412,585.92	
2026 年到期金额	2,323,194.12	2,323,194.12	
2027 年到期金额	2,265,732.82	2,265,732.82	
2028 年到期金额	1,066,774.20	1,066,774.20	
2029 年到期金额	102,713.80	102,713.80	
2030 年到期金额	996,859.47	996,859.47	
2031 年到期金额	1,659,101.93		
合计	8,826,962.26	7,167,860.33	

(十二) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
影视投资	800,000.00			800,000.00
合计	800,000.00			800,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	2,415,317.49	2,151,246.49
1 年以上		340,788.40
合计	2,415,317.49	2,492,034.89

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项	57,633.19	272,033.18
合计	57,633.19	272,033.18

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,584,288.71	1,577,190.09	2,425,458.76	736,020.04
二、离职后福利-设定提存计划		86,210.78	86,210.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,584,288.71	1,663,400.87	2,511,669.54	736,020.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,584,288.71	1,412,722.91	2,260,991.58	736,020.04
2、职工福利费		23,063.12	23,063.12	
3、社会保险费		67,119.04	67,119.04	
其中：医疗保险费		58,256.01	58,256.01	
工伤保险费		517.12	517.12	
生育保险费		8,345.91	8,345.91	
4、住房公积金		60,616.00	60,616.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,669.02	13,669.02	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,584,288.71	1,577,190.09	2,425,458.76	736,020.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		84,654.78	84,654.78	
2、失业保险费		1,556.00	1,556.00	
3、企业年金缴费				
合计		86,210.78	86,210.78	

(十七) 应交税费

税项	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	19,812.37	15,889.47
企业所得税	22,740.52	22,740.52
城市维护建设税	706.23	956.90
教育附加	302.67	410.10
地方教育附加	201.98	273.40
印花税	103.50	357.85
个人所得税	10,280.15	17,887.80
合计	54,147.42	58,516.04

(十八) 其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	1,843,446.56	1,495,515.46
代垫款	37,782.67	32,295.76
合计	1,881,229.23	1,527,811.22

(十九) 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款中预收的销项税		13,138.31
合计		13,138.31

(二十) 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

股本溢价	330,252.40			330,252.40
合计	330,252.40			330,252.40

(二十二) 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,219.11			4,219.11
合计	4,219.11			4,219.11

(二十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,901,409.83	
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	-7,901,409.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,659,101.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,560,511.76	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,094,790.40	5,395,184.42	7,062,784.70	4,199,106.83
合计	6,094,790.40	5,395,184.42	7,062,784.70	4,199,106.83

(二十五) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	3,859.05	1,615.52
教育费附加	2,370.47	1,144.29
地方教育费附加	1,242.45	
印花税	1,320.63	957.30
合计	8,792.60	3,717.11

(二十六) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

职工薪酬	381,051.11	495,628.04
差旅、办公及通讯费	61,264.01	79,622.80
会展费		26,048.62
广告宣传费	32,102.22	1,079.35
合计	474,417.34	575,250.84

(二十七) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
租赁费	300,953.99	443,990.50
水电费	32,590.78	33,442.63
办公、通讯、差旅费	98,824.17	37,012.72
职工薪酬	369,562.24	380,325.93
折旧与摊销	18,077.95	28,196.69
业务招待费	50,325.60	4,494.14
中介机构服务费	222,803.93	99,252.96
其他	16,489.30	7,480.00
合计	1,109,627.96	815,367.92

(二十八) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
研发费用	852,308.93	989,497.02
合计	852,308.93	989,497.02

(二十九) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	51,809.56	39,510.03
减：利息收入	-506.11	977.84
汇兑损失	43,518.53	22,064.90
手续费	32,295.08	83,743.84
合计	127,117.06	144,340.93

(三十) 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
个税手续费返还	1,942.58	19,977.61
生育津贴返还		14,663.50
增值税税收减免	5,685.10	

职业技能提升以工代训补贴	11,000.00	
合计	18,627.68	34,641.11

(三十一) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失	205,071.70	7,361.56
合计	205,071.70	7,361.56

(三十二) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关	2018 年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	
	2017 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	
合计		400,000.00	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用		561,731.99
合计		561,731.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月
利润总额	-1,659,101.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-349,094.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,656.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	341,437.66

项目	2021 年 1-6 月
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到的税费返还以外的政府补助现金	412,942.58	17,995.09
利息收入收到的现金	506.11	977.84
收到的往来款		192,342.81
合计	413,448.69	211,315.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付费用	847,315.18	570,211.94
支付的往来款		152,745.00
合计	847,315.18	722,956.94

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到的往来款	1,056,809.56	409,510.03
合计	1,056,809.56	409,510.03

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付的往来款	708,878.46	452,282.46
合计	708,878.46	452,282.46

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,659,101.93	377,506.72
加：信用减值准备	205,071.70	-7,361.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,243.93	8,047.51
无形资产摊销	111,193.60	138,987.88

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
长期待摊费用摊销	12,902.30	18,538.85
资产处置损失（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）	85,939.99	17,434.63
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）	1,249,393.80	275,256.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,151,406.08	-394,912.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,762.69	433,497.63
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：		
现金的期末余额	850,752.80	1,231,242.79
减：现金的期初余额	1,767,104.86	861,149.21
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	-916,352.06	370,093.58

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	850,752.80	1,231,242.79
其中：库存现金		294.75
可随时用于支付的银行存款	846,969.72	716,780.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,783.08	514,167.43
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	850,752.80	1,231,242.79

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州逸趣信息科技有限公司	国内	广州	技术服务	100.00		直接投资
麦思科技有限公司（孙公司）	香港	香港	技术服务		100.00	直接投资

（二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东华南危机管理研究中心	国内	广州	技术服务	100.00		直接投资

广东华南危机管理研究中心是非盈利性质的民办非企业单位，根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》中第一章第四条之规定，民办非企业单位不得从事营利性经营活动。同时，根据《广东华南危机管理研究中心章程》规定“经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。”自华南危机成立以来，公司未从该研究中心取得直接的经济收益。因此，广东华南危机管理研究中心不纳入合并范围。

八、关联方及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为何五元，何五元担任公司法人代表、董事长和总经理职务。

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
管继平	本公司股东，持股 23.39%
广州云广信息科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股 12.31%
广州珞珈投资有限公司	公司控股股东何五元之兄何季持股 35%
广州市绿野风企业管理咨询有限公司	公司控股股东参股企业
广东龙舟市场推广有限公司	公司控股股东参股企业
广州洛晨服饰有限公司	公司控股股东何五元侄子何一苇持股 40%
何季	公司控股股东之兄
崔雯晴	公司股东，持股 2.33%、董事、董事会秘书

梁瑛	财务总监
崔颖	公司控股股东何五元之妻
苏澎	本公司股东，持股 16.91%、董事
麦豪杰	本公司股东，持股 11.61%、董事
陈乙萁	董事
曾小晶	监事会主席
郑慧玲	监事
唐恒昆	监事

（四）关联方交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	2020 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
拆入：				
何五元	1,495,515.46	1,056,809.56	708,878.46	1,843,446.56
小计	1,495,515.46	1,056,809.56	708,878.46	1,843,446.56

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	何五元	1,843,446.56	1,495,515.46
	小计	1,843,446.56	1,495,515.46

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按风险分类

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,441.40	100.00	613.24	3.00	19,828.16
合计	20,441.40	100.00	613.24	3.00	19,828.16

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	168,552.00	100.00	5,056.56	3.00	163,495.44
合计	168,552.00	100.00	5,056.56	3.00	163,495.44

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	20,441.40	3.00	613.24	168,552.00	3.00	5,056.56
合计	20,441.40	3.00	613.24	168,552.00	3.00	5,056.56

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
金额	5,056.56	-4,443.32			613.24

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2021 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州宏途教育网络科技有限公司	16000.00	6 个月以内	52.79%	

湖北消费金融股份有限公司	14310.00	6 个月以内	47.21%	
合计	30310.00			

(二) 其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,704,537.18	5,037,537.18
减：坏账准备		
合计	4,704,537.18	5,037,537.18

1、其他应收款项

坏账准备	2021 年 6 月 30 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项						
其中：关联方组合	4,649,977.18					
保证金、押金	54,560.00					
合 计	4,704,537.18					

(续)

坏账准备	2020 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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)	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,037,537.18					
其中：关联方组合	4,982,977.18					
保证金、押金	54,560.00					
合 计	5,037,537.18					

2、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）	
2019 年 12 月 31 日余额				
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款	4,649,977.18	4,982,977.18
保证金、押金	54,560.00	54,560.00
合计	4,704,537.18	5,037,537.18

4、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市御发置业有限公司	否	保证金、押金	54560	1—2 年	100%	
合计			54560			

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
广州逸趣信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广东华南危机管理研究中心	500,000.00			500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

（四）营业收入及成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,194,264.05	1,997,762.69	1,735,016.76	1,528,423.66
合计	2,194,264.05	1,997,762.69	1,735,016.76	1,528,423.66

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	418,627.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	418,627.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,309.45	
非经常性损益净额	355,318.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	355,318.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-274.91	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-333.78	-0.22	-0.22

广州云创数字科技股份有限公司

2021 年 8 月 25 日

第七节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室