



相信数据的力量

互动派

NEEQ : 836928

互动派科技股份有限公司

Interactie Group Technology CO.,Ltd

半年度报告

2021

---

## 公司半年度大事记

2021 年 4 月 互动派获得了金鼠标奖年度数字营销影响力奖

2021 年 5 月 互动派获得深圳航空年度社交媒体运营服务订单

2021 年 6 月 互动派获得北京现代摩比斯年度品牌传播订单

## 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	主要会计数据和财务指标 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20

## 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。

公司负责人王耀明、主管会计工作负责人王登峰及会计机构负责人（会计主管人员）王登峰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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<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

### 【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、技术更新快带来的风险	公司业务模式与互联网技术息息相关,移动互联网技术发展迅速,导致互联网广告的业务模式及产品更新换代较快。公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新和业务人员水平的提高,则可能面临业务模式落后的危险,从而影响业绩。公司主要从事移动互联网数字营销服务,技术含量高,且升级更新快,与移动互联网技术和新媒体技术的发展紧密相连。公司面临着因互联网技术更新换代过快导致公司产品过时的风险,或者是技术落后的风险。 应对措施:为应对此风险,公司会根据行业的发展趋势,加大研发投入,尤其是大数据营销的研发投入,增强公司的竞争优势。
2、数据采集和使用的风险	公司采用多种技术从媒体端及合作方合法获取互联网用户的浏览历史记录等信息,并据此将用户群体进行类别划分。基于公司收集到的海量数据,才能做到广告的精准投放。然而,某些媒体可能会禁止或限制公司收集或使用数据,特定的用户端软

	<p>件或程序的广泛应用也可能影响公司数据获取的能力范围。此外,随着政府与个人对隐私权认识的进步,如政府对互联网公司的数据采集和使用行为有详细的法律法规及惩罚措施出台,部分互联网公司采集和使用数据的方式可能需调整以符合相关法律法规的要求。</p> <p>应对措施:为应对此风险,公司会根据最新的相关法律法规,对数据的使用和安全性形成管理办法、技术加密等,以保证数据使用的合法性和安全性。</p>
3、对媒体资源依赖度较高的风险	<p>海量数据是从事互联网精准营销的基础,拥有了大量的数据,行业内的公司才可以对数据进行分析整合,然后才能保证广告投放的精准性。因此,数据的来源对于行业内公司来说尤其重要。移动互联网营销的平台类和技术类公司自身产生的流量有限,主要依赖合作的媒体带来流量和数据。</p> <p>应对措施:公司为企业提供数字营销全案服务,虽身处于数字营销产业链的前端;未来也会通过资源布局及产业联盟来进一步扩充数据源。</p>
4、人才流失风险	<p>由于公司从事的主要业务技术含量较高,技术人员不仅需要具备相关专业知识,同时还须具备多年的行业实践经验;销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握产品的相关技术原理、熟悉产品特性等,因此,技术人员和销售人员对于公司来讲尤为重要。尽管公司此前技术人员团队稳定,且已经对技术人员团队采取了股权激励等措施。但由于人员流动率高为该行业的普遍现象,公司也不能保证在未来不出现此类情况,一旦核心技术人员或销售人员大量流失,将对公司的业务发展造成一定影响。</p> <p>应对措施:为应对此风险,公司未来会采用包括股权激励在内的多种方式激励员工,留住优秀人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、互动派	指	互动派科技股份有限公司
硕谷资产	指	广州硕谷资产管理有限公司
同腾投资	指	广州同腾投资管理有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
珠海康远	指	珠海康远投资企业(有限合伙)
大雄风创投	指	深圳市大雄风创业投资有限公司
善学至上	指	善学至上新三板财富系列(1期)私募投资基金,基金编号:S39653
和而泰	指	深圳和而泰智能控制股份有限公司
爱玩派	指	广州爱玩派信息科技有限公司
数说故事	指	广州数说故事信息科技有限公司
智索科技	指	广州智索信息科技有限公司
派生永创	指	广州派生永创信息科技有限公司
广州树熊	指	广州树熊文化传播有限公司
誉存科技	指	重庆誉存大数据科技有限公司
SCRM	指	以社交媒体为平台,包含 CRM、移动商城、社区、会员管理及舆情监控等在内的移动互联网端社交媒体管理系统
H5 游戏	指	移动端的 web 游戏,无需下载即可体验的游戏。
社会化营销	指	利用社会化网络,在线社区,博客,百科或者其他互联网协作平台媒体来进行营销,公共关系和客户服务维护开拓的一种方式
新媒体	指	新技术支持体系下出现的媒体形态,如数字杂志、数字报纸、数字广告、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等。
数字营销	指	借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式。数字营销将尽可能地利用先进的计算机网络技术,以最有效、最省钱地谋求新的市场的开拓和新的消费者的挖掘。
社交媒体	指	社会化媒体,它是人们彼此之间用来分享意见、见解、经验和观点的工具和平台。从基本形式看,社会化媒体主要有博客(和微博客)、维基、播客、论坛、社交网络、内容社区等
大数据	指	无法在一定时间内用常规软件工具对其内容进行抓取、管理和处理的数据集合。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	互动派科技股份有限公司
英文名称及缩写	Interactie Group Technology CO.,Ltd
证券简称	互动派
证券代码	836928
法定代表人	王耀明

### 二、 联系方式

董事会秘书	王登峰
联系地址	广州市天河区兴民路 222 号天盈广场西塔 1506 房
电话	020-38891740
传真	020-38891740
电子邮箱	Stanley@hudongpai.com
公司网址	www.hudongpai.com
办公地址	广州市天河区兴民路 222 号之一 1504 室，1505 室，1506 室，1507 室
邮政编码	510623
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	2005 年 4 月 15 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业(L7240)-广告业(L7240)
主要业务	移动互联网数字营销
主要产品与服务项目	移动互联网数字营销
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）	48,952,263
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王耀明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王耀明），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101773316648W	否
注册地址	广州市天河区兴民路 222 号之一 1504 室, 1505 室, 1506 室, 15 07 室	否
注册资本(元)	55,711,089.00	否
公司于 2021 年 6 月 30 日的注册资本为 55,711,089.00 元。截止目前, 公司已完成回购股份的注销, 并完成了工商登记工作, 注册资本变更为 48,952,263 元。		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 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)	长城证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后, 互动派科技股份有限公司已完成股份回购相关工作, 并取得了广州市市场监督管理局颁发的营业执照, 完成了工商变更。公司注册资本由 55,711,089.00 元变更为 48,952,263 元。相关公告已于 2021 年 8 月 12 日完成了披露。

--



### 第三节 主要会计数据和财务指标

#### 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	37,276,878.04	29,029,587.81	28.41%
毛利率%	25.63%	14.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-887,289.45	-7,092,631.68	-87.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,624,474.38	-7,666,154.12	78.81%
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）	-0.58%	-5.95%	-
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）	-1.06%	-6.43%	-
基本每股收益	-0.02	-0.13	-86.06%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	179,004,886.11	215,247,139.03	-16.84%
负债总计	33,680,078.46	54,186,126.02	-37.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,730,073.39	160,490,683.39	-9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.88	2.78%
资产负债率%（母公司）	19.22%	25.23%	-
资产负债率%（合并）	18.82%	25.17%	-
流动比率	2.41	2.32	-
利息保障倍数	-4.36	408.25	-

##### (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	-5,634,928.56	-884,653.77	536.96%
应收账款周转率	1.67	1.62	-
存货周转率	43.43	51.00	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.84%	6.94%	-
营业收入增长率%	28.41%	-67.68%	-
净利润增长率%	-87.49%	-89.51%	-

##### (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

本公司定位于大数据运营商，致力于提供一站式端到端的品牌大数据整合营销解决方案，优化并促进品牌企业营销预算的最终消费者有效到达，助力品牌企业实现数字化转型、升级。主要业务包括：

1、品牌大数据营销：主要提供大数据品牌公关、数字互动营销、新媒体精准投放、大数据用户运营等板块服务，以“派加SCRM”（大数据营销管理平台）为产品支撑；为品牌建立以用户为中心的社群社区、会员统一体系、运营体系、互动体系、内容体系、社交电商体系，解决移动营销的增长、留存、变现三大难题，最终赋能品牌销售增长。

2、以资本为纽带，形成大数据产业链集群，资产之间不断强化协同，强化资源打通和业务的促进。产业孵化与产业投资同步，不断扩大大数据营销业务的应用领域。做强经营主业业绩，做大孵化资产，强化财务投资收益，形成产业利润、投资利润与资产管理收益三大块利润结构的业务局面。

报告期内，公司围绕既定的发展战略进一步夯实能力、整合资源，通过大数据能力、创意、策略、服务、运营以及长期在快消、美妆、汽车、通信、教育等品牌累计的客户服务经验，不断强化产品、技术、数据的能力和资源布控，不断构建竞争优势。

报告期内，公司的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	13,566,982.26	7.58%	13,207,684.58	6.26%	2.72%
交易性金融资产	28,117,930.22	15.71%	37,036,239.91	17.54%	-24.08%
应收账款	4,577,636.33	2.56%	40,060,952.32	18.98%	-88.57%
预付款项	8,398,505.39	4.69%	3,575,763.11	1.69%	134.87%
其他应收款	6,165,815.64	3.44%	13,467,146.41	6.38%	-54.22%
其他流动资产	2,082,099.96	1.16%	3,135,110.61	1.49%	-33.59%
其他权益工具投资	105,799,618.41	59.10%	93,799,618.41	44.44%	12.79%
使用权资产	3,461,569.10	1.93%	4,153,882.92	1.93%	-16.67%
短期借款	10,000,000.00	5.59%	6,005,881.94	2.85%	66.50%
应付账款	3,840,359.66	2.15%	31,876,563.40	15.10%	-87.95%
合同负债	2,268,728.24	1.27%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	405,830.69	0.23%	1,767,579.75	0.84%	-77.04%
应交税费	191,242.66	0.11%	5,400,702.47	2.56%	-96.46%
其他应付款	9,672,554.68	5.40%	1,005,314.02	0.48%	862.14%

租赁负债	3,506,078.76	1.96%	2,738,395.29	1.27%	28.03%
------	--------------	-------	--------------	-------	--------

**项目重大变动原因：**

## 1、交易性金融资产

2021年6月末，公司交易性金融资产余额为2,811.79万元，相较期初减少891.83万元，下降24.08%，主要是因为期内赎回了理财产品1,777.00万元。

## 2、应收账款

2021年6月末，公司应收账款余额为457.76万元，相较期初减少3,548.33万元，减少88.57%，主要是因为今年收回了淘宝应用程序的推广业务的应收款。

## 3、预付款项

2021年6月末，公司预付款项余额为839.85万元，相较期初增加482.27万元，增幅134.87%，主要是上半年中国联通的业务增加导致的预付业务款增加。

## 4、其他应收款

2021年6月末，公司其他应收款余额为616.58万元，相较期初减少482.27万元，下降54.22%，主要是因为本年收到徐亚波所欠数说故事2019年股权款（对应完成2018年业绩给予的股权激励份额）转让尾款450万元。

## 5、其他权益工具投资

2021年6月末，公司其他权益工具投资10,579.96万元，相较期初增加1,200.00万元，增幅12.79%，主要是本年新增对深圳宽道科创有限公司投资400万元，对西安兆像信息科技合伙企业（有限合伙）投资800万元。

## 6、短期借款

2021年6月末，公司短期借款余额1,000.00万元，相较期初增加399.41万元，增幅66.50%，是因为新增银行借款400万元。

## 7、应付账款

2021年6月末，公司应付账款余额384.00万元，相较期初减少2,803.62万元，降幅87.95%，主要是因为支付了淘宝应用程序推广业务的应付的业务款，后续暂停了该业务的合作。

## 8、其他应付款

2021年6月末，公司其他应付款余额967.25万元，相较期初增加866.72万元，增幅862.14%，是因为徐亚波预付了说故事股权转让款725万元（对应完成2019年业绩给予的股权激励份额）。

**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	37,276,878.04	100.00%	29,029,587.81	100.00%	28.41%
营业成本	27,723,757.83	74.37%	24,862,396.71	85.65%	11.51%
毛利率	25.63%		14.35%		
销售费用	20,028.06	0.05%	280,839.15	0.97%	-92.87%
管理费用	3,020,691.90	8.10%	3,203,333.17	11.03%	-5.70%
研发费用	2,028,662.75	5.44%	1,431,717.16	4.93%	41.69%
财务费用	165,032.70	0.44%	14,665.58	0.05%	1,025.31%
其他收益	683,539.61	1.83%	46,911.10	0.16%	1,357.10%
投资收益	184,520.21	0.49%	-1,937,309.97	-6.67%	-109.52%
信用减值损失	-6,127,800.47	-16.44%	-5,219,876.46	-17.98%	17.39%

利润总额	-921,965.76	-2.47%	-7,983,952.00	-27.50%	-88.45%
经营活动产生的现金流量净额	-5,634,928.56	-	-884,653.77	-	536.96%
投资活动产生的现金流量净额	13,968,852.66	-	4,521,489.66	-	208.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,974,626.42	-	-11,092.17	-	71,794.20%

**项目重大变动原因：****1、营业收入**

公司2021年1-6月营业收入3,727.69万元，同比增加824.73万元，增幅28.41%，主要是本年度中国联通的业务订单增加。

**2、营业成本**

公司2021年1-6月营业成本2,772.38万元，同比增加286.14万元，增幅11.51%，主要是随着收入的增加而增加。

**3、毛利率**

上半年公司毛利率25.63%，同比提高11.27个百分点，主要原因一是上半年的订单结构变动，高毛利的业务增加，二是订单增长，人员效率提升。

**4、研发费用**

公司2021年1-6月研发费用202.87万元，同比增加59.69万元，增幅41.69%，主要是研发人员薪酬成本增加。

**5、财务费用**

公司2021年1-6月财务费用16.50万元，同比增加15.04万元，增幅1,025.31%，主要是利息支出增加。

**6、其他收益**

公司2021年1-6月其他收益68.35万元，同比增加63.66万元，增幅1,357.10%，主要是收到的财政补贴增加。

**7、投资收益**

公司2021年1-6月投资收益18.45万元，同比增加212.18万元，增幅109.52%，主要是今年权益法核算的长期股权投资减少了亏损。

**8、信用减值损失**

公司2021年1-6月信用减值损失612.78万元，同比增加90.79万元损失，主要是按公司会计政策，应收账款信用减值损失增加。

**9、经营活动产生的现金流出**

公司2021年1-6月经营活动产生的现金流出为563.49万元，同比增加流出475.03万元，主要是本年部分业务垫款增加。

**10、投资活动产生的现金流入**

公司2021年1-6月投资活动产生的现金流入为1,396.89万元，同比增加流入944.74万元，主要是因为本年度赎回了部分理财。

**11、筹资活动产生的现金流出**

公司2021年1-6月筹资活动产生的现金流出为797.46万元，同比增加流出796.35万元，主要是因为本年支付回购款1,179.72万元（详见第四节四.二.（六）），新增银行借款400.00万元。

**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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	688,065.34

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	184,520.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>872,585.55</b>
减：所得税影响数	131,665.90
少数股东权益影响额（税后）	3,734.72
<b>非经常性损益净额</b>	<b>737,184.93</b>

#### 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。本公司仅调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	使用权资产	4,153,882.92	4,153,882.92
	租赁负债	2,738,395.29	2,738,395.29
	一年到期的非流动负债	1,415,487.63	1,415,487.63

#### 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	总资产	净资产	营业收	净利润
------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----

			本			入	
广州派生永创信息科技有限公司	子公司	品牌广告运营业务	500,000	2,335,703.94	2,282,447.55	55,566.04	-115,342.23
知数(广州)信息科技有限公司	子公司	知识产权运营	5,000,000	2,813,899.81	2,747,860.62	216,659.80	15,739.12
广州树熊文化传播有限公司	子公司	视频、营销业务	5,000,000	612,388.14	612,122.02	0	423.93
广州互动派科技投资有限公司	子公司	对外投资		16,899,990.32	16,899,990.32	0	-113.17

## (二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州数说故事信息科技有限公司	大数据应用服务提供商，数据应用方技术对本公司业务有支撑	战略投资
广州联智网络科技有限公司	电商运营，品牌孵化和社交电商，效果广告方面有协同	战略投资
深圳宽道科创有限公司	财务投资，与公司业务无关联	战略投资
西安兆像信息科技合伙企业(有限合伙)	无财务投资，与公司业务无关联	战略投资

## 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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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	3,000,000	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	20,000,000	20,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为满足经营发展需要，本公司向中国银行番禺支行申请授信 2000 万元，因银行要求，公司实际控制人和董事长王耀明为该笔授信提供全额连带责任保证担保。本次关联交易系关联方为公司贷款提供保证担保，不存在收费行为，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

1、2016 年第一期股权激励计划调整情况互动派科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 6 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第一期股权激励计划（草案）》，该方案已通过 2016 年第二次临时股东大会审议。原《期权激励协议书》1.3 条约定，“《激励计划》的股票来源为互动派向激励对象定向发行的公司股票。在符合届时政策法规的前提下，激励对象优先通过入股合伙企业的间接方式持有互动派的股份进行行权。如激励对象通过其他的形式行权，需经公司董事会审议通过”。截止目前，股转公司仍规定持股平台不能参与新三板企业定向增发。董事会综合考虑公司情况与本次股权激励计划参与对象进行充分的沟通后，决定对股权激励计划部分内容进行调整，调整方案如下：

1、部分人员的劳动关系将转入广州数说故事信息科技有限公司，成为广州数说故事信息科技有限公司的员工。至本次董事会召开前，公司已经与第一批获得授予股票期权的 33 名激励对象中原广州数说故事信息科技有限公司的员工和劳动关系将从公司转入广州数说故事信息科技有限公司的员工签署了《解除〈期权激励协议书〉协议》，该协议在本次调整事项经过董事会、股东大会审批后生效。

根据《解除〈期权激励协议书〉协议》，广州数说故事信息科技有限公司的员工不再参与互动派科技股份有限公司股票期权激励计划。

2、针对其他激励对象，公司已经与激励对象签订了《期权激励协议之补充协议》，协议约定原《期权激励协议书》1.3 条现变更为：“《激励计划》的股票来源为互动派存量股票。在符合届时政策法规的前提下，激励对象通过向董事长王耀明购买广州同腾投资管理有限公司股权的方式间接持有互动派的股份进行行权”，各员工可以获得的期权份数与原方案保持一致。该《期权激励协议之补充协议》在本次调整事项经过董事会、股东大会审批后生效。

2017 年 3 月，经董事会审议，正式授予 13 名核心员工第一期激励股权合计 253,422 股，行权期限至 2018 年 6 月 20 日。

截止 2021 年 6 月 30 日，尚无行权情况。

#### 2、子公司股权激励计划

为激励子公司业务负责人开拓数据研发业务，增强子公司业务负责人对实现公司持续、健康发展



的责任感、使命感，激发业务负责人努力奋斗，并将自身利益与公司长远发展紧密结合，公司通过广州数说故事信息科技有限公司（以下简称“数说故事”）作为股权激励实施主体，实施对业务负责人徐亚波的股权激励，与徐亚波约定：

1、如广州数说故事信息科技有限公司 2017 年经审计的营业收入达到 2000 万元，公司同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币 1000 万元或相应出资经评估的基准日为 2017 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定；

2、如广州数说故事信息科技有限公司 2018 年经审计的营业收入达到 3000 万元，公司可以同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币 1500 万元或相应出资经评估的基准日为 2018 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定；

3、如广州数说故事信息科技有限公司 2019 年经审计的营业收入达到 4500 万元，公司可以同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币 2250 万元或相应出资经评估的基准日为 2019 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定。

上述激励方案已经过互动派 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过。

徐亚波已完成激励方案中约定的 2017 年的业绩要求，2018 年的业绩要求，符合行权条件，董事会已批准徐亚波行权。徐亚波已和互动派签订了股权转让协议，并向互动派支付了股权转让款。

截至2021年6月30日，徐亚波已完成激励方案中约定的2019年的业绩要求，符合行权条件，已向互动派提出行权申请，并预付了950万元股权款。

## （六） 股份回购情况

互动派分别于 2020 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第十一次会议，2020 年 9 月 15 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《互动派科技股份有限公司股份回购方案》（以下简称“《股份回购方案》”）

根据《股份回购方案》，本次回购股份价格为人民币 2.20 元/股，拟以要约方式回购股份，本次拟回购股份数量不超过 7,000,000 股（含本数），占公司总股本比例不超过 12.56%，具体回购股份的数量以回购期限届满时公司实际回购的股份数量为准。根据《股份回购方案》，本次回购股份所需资金总额不超过 15,400,000.00 元（含 15,400,000.00 元）人民币，本次回购的股份将用于注销并减少注册资本。本次股份回购期限自 2020 年 11 月 20 日开始，至 2021 年 1 月 18 日结束。本次回购股份实际使用资金总额为 14,869,417.20 元（不含印花税等税费），未超出我司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 15,400,000.00 元，符合我司《股份回购方案》的规定。本次回购股份的实际数量为 6,758,826 股，占回购前我司总股本的比例为 12.13%，未超出我司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 7,000,000 股（含本数），本次回购股份的实际数量 6,758,826 股占我司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 7,000,000 股（含本数）的比例为 96.55%。上述回购股份已完成注销手续和工商变更手续。

## （七） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 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	25,608,172	45.97%	-6,758,826	18,849,346	38.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,808,750	8.63%		4,808,750	9.82%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,102,917	54.03%	0	30,102,917	61.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,426,250	25.89%	0	14,426,250	29.47%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		55,711,089	-	-6,758,826	48,952,263	-	
普通股股东人数						12	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

互动派分别于2020年8月26日召开了第二届董事会第十一次会议，2020年9月15日召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《互动派科技股份有限公司股份回购方案》（以下简称“《股份回购方案》”）。根据《股份回购方案》，回购股份价格为人民币2.20元/股，公司与2021年1月回购了6,758,826股。

#### (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	王耀明	19,235,000	0	19,235,000	39.29%	14,426,250	4,808,750	0	0
2	硕谷资产	12,825,000	0	12,825,000	26.20%	8,550,000	4,275,000	0	0
3	同腾投资	10,690,000	0	10,690,000	21.84%	7,126,667	3,563,333	0	0
4	和而泰	2,785,555	0	2,785,555	5.69%		2,785,555	0	0
5	董玮	1,000,000	0	1,000,000	2.04%		1,000,000	0	0
6	善学至上	1,063,830	413,080	650,750	1.33%		650,750	0	0
7	何建梅	500,000	0	500,000	1.02%		500,000	0	0

8	朱秀珍	400,000	0	400,000	0.82%		400,000	0	0
9	梁锦雄	265,958	0	265,958	0.54%		265,958	0	0
10	徐治	200,000		200,000	0.41%		200,000	0	0
	<b>合计</b>	48,965,343	413,080	48,552,263	99.18%	30,102,917	18,449,346	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中王耀明持有同腾投资 30.61%出资额，持有硕谷资产 17.55%出资额。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

## 第六节 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
王耀明	董事长	男	1981.12	2018年8月6日	2021年8月5日
王伟坚	董事	男	1993.12	2021年4月2日	2021年8月5日
陈柱鉴	董事、总经理	男	1973.07	2018年8月6日	2021年8月5日
王登峰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1978.09	2018年8月6日	2021年8月5日
章超一	董事	女	1990.03	2018年8月6日	2021年8月5日
林萍	监事会主席	女	1974.11	2018年8月6日	2021年8月5日
肖河坤	监事	男	1981.03	2018年8月6日	2021年8月5日
黄立焕	监事	男	1981.02	2018年8月6日	2021年8月5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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关系。公司其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人无关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭书琴	董事	离任	无	辞职
王伟坚	无	新任	董事	选举

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
王伟坚	董事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-		0.00%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王伟坚，男，中国国籍，1993 年出生。中山大学工学学士。2015 年 10 月-2016 年 4 月任职于深圳市精英知识产权集团有限公司、2016 年 5 月至 2017 年 4 月任职于深圳脉康穿戴设备技术有限公司、2017 年 9 月至 2019 年 5 月任职于深圳 TCL 工业研究院有限公司。2019 年 8 月至今担任互动派科技股份有限公司总裁助理。

### （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	7	6
市场营销及策划人员	82	9
财务人员	4	4
技术人员	18	20
<b>员工总计</b>	<b>111</b>	<b>39</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2			2
	2			2

### 核心员工的变动情况：

无变动。

## 第七节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	13,566,982.26	13,207,684.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	28,117,930.22	37,036,239.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	4,577,636.33	40,060,952.32
应收款项融资			
预付款项	六（四）	8,398,505.39	3,575,763.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	6,165,815.64	13,467,146.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	638,307.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	2,082,099.96	3,135,110.61
<b>流动资产合计</b>		<b>63,547,277.47</b>	<b>110,482,896.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	65,355.82	65,355.82
其他权益工具投资	六（九）	105,799,618.41	93,799,618.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十）	80,803.08	86,144.18

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	3,461,569.10	4,153,882.92
无形资产	六（十二）	3,238,606.17	3,561,892.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	792,415.82	1,078,708.70
递延所得税资产	六（十四）	2,019,240.24	2,018,639.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		115,457,608.64	104,764,242.09
<b>资产总计</b>		179,004,886.11	215,247,139.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	10,000,000.00	6,005,881.94
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	六（十六）	3,840,359.66	31,876,563.40
预收款项			
合同负债	六（十七）	2,268,728.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十八）	405,830.69	1,767,579.75
应交税费	六（十九）	191,242.66	5,400,702.47
其他应付款	六（二十）	9,672,554.68	1,005,314.02
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	六（二十一）	1,992.32	1,598,397.70
<b>流动负债合计</b>		26,380,708.25	47,654,439.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十二）	3,506,078.76	2,738,395.29
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	六（十四）	3,793,291.45	3,793,291.45

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,299,370.21	6,531,686.74
<b>负债合计</b>		33,680,078.46	54,186,126.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十三）	48,952,263.00	55,711,089.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	56,464,063.84	64,578,558.39
减：库存股			
其他综合收益	六（二十五）	7,443,698.41	7,443,698.41
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	3,663,239.31	3,663,239.31
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	28,206,808.83	29,094,098.28
归属于母公司所有者权益合计		144,730,073.39	160,490,683.39
少数股东权益		594,734.26	570,329.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		145,324,807.65	161,061,013.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		179,004,886.11	215,247,139.03

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,480,517.11	12,358,868.96
交易性金融资产		27,117,930.22	33,766,239.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	4,527,704.79	40,011,020.79
应收款项融资			
预付款项		7,147,418.04	3,575,763.11
其他应收款	十二（二）	6,172,219.92	13,458,655.99
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		1,964,754.44	3,125,522.90
<b>流动资产合计</b>		59,410,544.52	106,296,071.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	21,055,000.00	8,155,000.00
其他权益工具投资		88,999,618.41	88,999,618.41



其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,213.84	65,090.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,461,569.10	4,153,882.92
无形资产		2,248,606.09	2,513,485.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		792,415.82	1,078,708.70
递延所得税资产		2,018,521.69	2,018,521.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,640,944.95</b>	<b>106,984,307.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,051,489.47</b>	<b>213,280,378.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	6,005,881.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,729,782.99	31,835,518.40
预收款项			
合同负债		2,268,728.24	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		404,330.69	1,677,451.49
应交税费		184,002.18	5,198,487.21
其他应付款		10,325,895.70	958,655.04
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		1,992.32	1,598,397.70
<b>流动负债合计</b>		<b>26,914,732.12</b>	<b>47,274,391.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,506,078.76	2,738,395.29
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		3,793,291.45	3,793,291.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,299,370.21</b>	<b>6,531,686.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,214,102.33</b>	<b>53,806,078.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,952,263.00	55,711,089.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,529,032.30	64,643,526.85
减：库存股			
其他综合收益		7,443,698.41	7,443,698.41
专项储备			
盈余公积		3,663,239.31	3,663,239.31
一般风险准备			
未分配利润		27,249,154.12	28,012,746.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>143,837,387.14</b>	<b>159,474,300.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>178,051,489.47</b>	<b>213,280,378.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		37,276,878.04	29,029,587.81
其中：营业收入	六（二十八）	37,276,878.04	29,029,587.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,963,272.73	29,810,181.95
其中：营业成本	六（二十八）	27,723,757.83	24,862,396.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	5,099.49	17,230.18
销售费用	六（三十）	20,028.06	280,839.15
管理费用	六（三十一）	3,020,691.90	3,203,333.17
研发费用	六（三十二）	2,028,662.75	1,431,717.16
财务费用	六（三十三）	165,032.70	14,665.58
其中：利息费用		171,874.83	12,927.63
利息收入		15,407.36	11,229.90
加：其他收益	六（三十四）	683,539.61	46,911.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	184,520.21	-1,937,309.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-2,662,197.95
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）	六（三十六）	19,643.85	-79,132.53

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-6,127,800.47	-5,219,876.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-926,491.49	-7,970,002.00
加：营业外收入	六（三十八）	4,525.73	8,172.76
减：营业外支出	六（三十九）	0.00	22,122.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-921,965.76	-7,983,952.00
减：所得税费用	六（四十）	-73.64	-700,523.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-921,892.12	-7,283,428.31
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）		-921,892.12	-7,283,428.31
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）		-34,602.67	-190,796.63
2.归属于母公司所有者的净利润		-887,289.45	-7,092,631.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-887,289.45	-7,092,631.68
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		-34,602.67	-190,796.63
<b>七、综合收益总额</b>		-921,892.12	-7,283,428.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-887,289.45	-7,092,631.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-34,602.67	-190,796.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.13

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	37,004,652.20	23,972,807.09
减：营业成本		27,432,947.19	19,458,216.52
税金及附加		5,596.75	12,140.24
销售费用		20,028.06	214,299.43
管理费用		2,922,575.66	2,875,626.29
研发费用		2,028,662.75	1,431,717.16
财务费用		163,243.59	12,610.69
其中：利息费用		171,520.83	12,927.63
利息收入		14,522.09	10,386.06
加：其他收益		682,929.49	29,023.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	219,302.66	-1,826,581.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-2,662,197.95
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）		19,643.85	-79,132.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,120,880.21	-4,683,413.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-767,406.01	-6,591,907.47
加：营业外收入		3,813.55	6,952.72
减：营业外支出		0.00	22,122.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-763,592.46	-6,607,077.51
减：所得税费用		0.00	-702,512.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-763,592.46	-5,904,565.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-763,592.46	-5,904,565.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-763,592.46	-5,904,565.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,821,364.96	35,010,503.12
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（四十一）	3,298,165.69	2,440,510.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,119,530.65</b>	<b>37,451,013.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,204,369.84	23,976,451.30
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		4,305,761.13	7,003,053.76
支付的各项税费		5,587,481.08	216,380.97
支付其他与经营活动有关的现金	七（四十一）	6,656,847.16	7,139,781.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,754,459.21</b>	<b>38,335,667.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,634,928.56</b>	<b>-884,653.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,950,000.00	42,630,000.00
取得投资收益收到的现金		23,228.13	494,058.66
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		381,346.48	
收到其他与投资活动有关的现金		2,200,822.51	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,555,397.12</b>	<b>43,124,058.66</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,498.00	137,582.00
投资支付的现金		33,082,046.46	38,464,987.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,586,544.46</b>	<b>38,602,569.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,968,852.66</b>	<b>4,521,489.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>4,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,402.77	11,092.17
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		11,797,223.65	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,974,626.42</b>	<b>4,661,092.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,974,626.42</b>	<b>-11,092.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>359,297.68</b>	<b>3,625,743.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,207,684.58	7,824,535.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,566,982.26</b>	<b>11,450,279.26</b>

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,532,805.58	27,701,051.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,795,829.20	2,404,111.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,328,634.78</b>	<b>30,105,162.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,067,584.61	19,680,658.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,180,051.67	5,471,656.89
支付的各项税费		5,391,937.53	153,108.37
支付其他与经营活动有关的现金		4,437,588.42	5,413,361.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,077,162.23</b>	<b>30,718,785.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,748,527.45</b>	<b>-613,622.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,750,000.00	46,930,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	474,346.90
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		381,346.48	
收到其他与投资活动有关的现金		2,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		46,331,346.48	47,404,346.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,498.00	
投资支付的现金		33,982,046.46	43,814,987.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,486,544.46	43,814,987.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,844,802.02	3,589,359.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	4,650,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,402.77	11,092.17
支付其他与筹资活动有关的现金		11,797,223.65	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,974,626.42	4,661,092.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,974,626.42	-11,092.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		121,648.15	2,964,645.28
加：期初现金及现金等价物余额		12,358,868.96	7,403,810.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,480,517.11	10,368,455.61

### 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	附注三（二十六）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六（二十一）
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：

- 1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化详见第三节.四.（二）内容；
- 2、报告期后，互动派科技股份有限公司已完成股份回购相关工作，并取得了广州市市场监督管理局颁发的营业执照，完成了工商变更。公司注册资本由 55,711,089.00 元变更为 48,952,263 元。相关公告已于 2021 年 8 月 12 日完成了披露。

#### （二） 财务报表项目附注



# 互动派科技股份有限公司

## 二〇二一年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

互动派科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由王耀明、广州硕谷企业管理有限公司、广州同腾科技有限公司、广发信德投资管理有限公司、深圳和而泰智能控制股份有限公司、大雄风创业投资有限公司、善学至上新三板财富系列(1期)私募投资基金、董玮、何建梅、朱秀珍、梁锦雄、邱文烁、王海源、徐冶、珠海康远投资企业(有限合伙)共同出资设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为王耀明。

公司的统一社会信用代码: 91440101773316648W。

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

公司住所: 广州市天河区兴民路 222 号之一 1504 室,1505 室,1506 室,1507 室。

公司法定代表人: 王耀明。

公司经营范围: 企业管理咨询服务; 企业形象策划服务; 展台设计服务; 多媒体设计服务; 动漫及衍生产品设计服务; 广告业; 网络技术的研究、开发; 计算机技术开发、技术服务; 文艺创作服务; 美术图案设计服务; 饰物装饰设计服务; 室内装饰设计服务; 互联网商品销售(许可审批类商品除外); 房屋租赁。

#### (二) 合并财务报表范围

**截至 2021 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:**

子公司名称
广州派生永创科技有限公司
广州树熊文化传播有限公司
知数(广州)信息科技有限公司
广州互动派科技投资有限公司

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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

本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。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,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
组合 1	账龄
组合 2	合并范围内关联方

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品、服务成本、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本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，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

### 3、 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。

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不



予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
著作权	10年	直线法	预计使用年限
软件	10年	直线法	预计使用年限
工业产权及专利技术	10年	直线法	法律许可年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **2、 摊销年限**

摊销年限一般为 3 年。

### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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，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。

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，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十六) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额



包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照预计负债评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	4,393,701.60
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	4,153,882.92
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	4,153,882.92
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	239,818.68

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承 租人对于首次执 行日前已存在的 经营租赁的调整	使用权资产	4,153,882.92	4,153,882.92
	租赁负债	2,738,395.29	2,738,395.29
	一年到期的非流动负债	1,415,487.63	1,415,487.63

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

五、 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	6%、10%、9%

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

五、 税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州爱玩派信息科技有限公司	20%
广州派生永创科技有限公司	20%
广州树熊文化传播有限公司	20%
知数（广州）信息科技有限公司	20%
广州互动派科技投资有限公司	20%

## (一) 税收优惠

### 1、企业所得税：

1) 互动派科技股份有限公司 2018 年经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201844010765，发证日期 2018 年 11 月，有效期三年），自 2018 年起享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的政策，2020 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，以下简称《通知》），进一步加大企业所得税优惠力度，放宽小型微利企业标准。《通知》规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。因此广州爱玩派信息科技有限公司、广州派生永创科技有限公司、广州树熊文化传播有限公司、知数（广州）信息科技有限公司、广州互动派科技投资有限公司在 2020 年度符合小型微利企业税收优惠条件。

### 2、增值税

《关于深化增值税改革有关政策的公告》关于增值税加计抵减政策的规定，自 2019

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	10,334,978.74	12,643,634.60
其他货币资金	3,232,003.52	564,049.98
合计	13,566,982.26	13,207,684.58
其中：存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金是存在证券账户的资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,117,930.22	37,036,239.91
其中：股票及基金	27,117,930.22	18,266,239.91
理财产品	1,000,000.00	18,770,000.00
合计	28,117,930.22	37,036,239.91

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,418,107.27	31,604,417.76
1至2年	1,726,326.00	2,830,188.69
2至3年	2,314,309.69	8,893,441.31
3年以上	16,652,356.40	7,758,915.09
小计	22,111,099.36	51,086,962.85
减：坏账准备	17,533,463.03	11,026,010.53
合计	4,577,636.33	40,060,952.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,111,099.36	100.00	17,533,463.03	79.30	4,577,636.33
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	22,111,099.36	100.00	17,533,463.03	79.30	4,577,636.33
合计	22,111,099.36	100.00	17,533,463.03	/	4,577,636.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,086,962.85	100.00	11,026,010.53	21.58	40,060,952.32
其中：账龄组合	51,086,962.85	100.00	11,026,010.53	21.58	40,060,952.32
合计	51,086,962.85	100.00	11,026,010.53	/	40,060,952.32

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,418,107.27	14,181.12	1.00
1 至 2 年	1,726,326.00	172,632.60	10.00
2 至 3 年	2,314,309.69	694,292.91	30.00
3 年以上	16,652,356.40	16,652,356.40	100.00
合计	22,111,099.36	17,533,463.03	/

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,026,010.53	6,507,452.50			17,533,463.03

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,393,220.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 78.66%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,429,692.64 元。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,398,505.39	100.00	3,575,763.11	100.00
合计	8,398,505.39		3,575,763.11	100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,165,815.64	13,467,146.41

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,292,293.87	4,880,350.92
1至2年	5,174,228.66	9,594,760.00
2至3年	328,055.59	450.00
3年以上	1,422,976.30	1,422,976.30
小计	8,217,554.42	15,898,537.22
减：坏账准备	2,051,738.78	2,431,390.81
合计	6,165,815.64	13,467,146.41

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,217,554.42	100.00	2,051,738.78	24.97	6,165,815.64
其中：账龄组合	8,217,554.42	100.00	2,051,738.78	24.97	6,165,815.64
合计	8,217,554.42	100.00	2,051,738.78	/	6,165,815.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,898,537.22	100.00	2,431,390.81	15.29	13,467,146.41
其中：账龄组合	15,898,537.22	100.00	2,431,390.81	15.29	13,467,146.41
合计	15,898,537.22	100.00	2,431,390.81	/	13,467,146.41

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,292,293.87	12,922.93	1.00
1 至 2 年	5,174,228.66	517,422.87	10.00
2 至 3 年	328,055.59	98,416.68	30.00
3 年以上	1,422,976.30	1,422,976.30	100.00
合计	8,217,554.42	2,051,738.78	/

(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	2,431,390.81			2,431,390.81
期初余额在本期				
--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	379,652.03			379,652.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,051,738.78			2,051,738.78

其他应收款项账面余额变动如下:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	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	15,898,537.22			15,898,537.22
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-7,680,982.80			-7,680,982.80
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,217,554.42			8,217,554.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并减少	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,431,390.81	-379,652.03				2,051,738.78

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,096,614.72	1,050,976.02
周转备用金	50,079.00	196,200.50
往来款	6,270,860.70	9,351,360.70
股权转让款	800,000.00	5,300,000.00
合计	8,217,554.42	15,898,537.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
广州翼博慧互联网信 息服务有限公司	往来款	4,984,881.00	1至2年	60.66	498,488.10
广州智索信息科技有 限公司	往来款	1,285,979.70	3年以上	15.65	1,285,979.70
广州新业信息科技有 限公司	股权转让款	800,000.00	1年以内	9.74	8,000.00
郑雪芬	保证金、押 金	240,093.00	1年以内	2.92	2,400.93
广东今日头条科技有 限公司	保证金、押 金	200,000.00	1年以内	2.43	2,000.00
合计		7,510,953.70		91.40	1,796,868.73

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	638,307.67		638,307.67			
发出商品						
合计	638,307.67		638,307.67			



(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,011,065.96	9,587.71
待摊费用	1,034.00	115,364.00
银行理财产品	1,070,000.00	3,010,158.90
合计	2,082,099.96	3,135,110.61

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业											
原来健康科技发展 (广州) 有限公司	65,355.82									65,355.82	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (九) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
重庆誉存大数据科技有限公司	1,239,543.77	1,239,543.77
广州迅捷微风信息科技有限公司	69,342.94	69,342.94
深圳市慧悦成长投资基金企业	9,183,654.01	9,183,654.01
深圳木华黎股权投资企业（有限合伙）	4,015,853.30	4,015,853.30
广州智库区块链科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京三清互联科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广东瑞浩股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
广州民投互动派股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
广州联智网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州数说故事信息科技有限公司	40,155,180.00	40,155,180.00
广州互动点金信息科技有限公司	36,415.42	36,415.42
广州正和实业投资有限公司	799,628.97	799,628.97
广东医睦科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
宽道职前策划（深圳）有限公司	4,000,000.00	
西安兆像信息科技合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	
合计	105,799,618.41	93,799,618.41

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆誉存大数据科技有限公司			-3,760,456.23		不以出售为目的	不适用
广州迅捷微风信息科技有限公司			-430,657.06		不以出售为目的	不适用
深圳市慧悦成长投资基金企业		4,183,654.01			不以出售为目的	不适用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京动向互娱科技有限公司					不以出售为目的	不适用
深圳木华黎股权投资企业(有限合伙)		15,853.30			不以出售为目的	不适用
广州智库区块链科技有限公司					不以出售为目的	不适用
北京三清互联科技有限公司					不以出售为目的	不适用
广东瑞浩股权投资基金管理有限公司					不以出售为目的	不适用
广州民投互动派股权投资合伙企业(有限合伙)					不以出售为目的	不适用
广州联智网络科技有限公司					不以出售为目的	不适用
广州数说故事信息科技有限公司		7,629,260.00			不以出售为目的	不适用
广州互动点金信息科技有限公司		6,415.42			不以出售为目的	不适用
广州正和实业投资有限公司	80,000.00		-200,371.03		不以出售为目的	不适用
广东医睦科技有限公司					不以出售为目的	不适用

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,803.08	86,144.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	417,852.45	417,852.45
(2) 本期增加金额	19,609.00	19,609.00
—购置	19,609.00	19,609.00
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	437,461.45	437,461.45
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	331,708.27	331,708.27
(2) 本期增加金额	24,950.10	24,950.10
—计提	24,950.10	24,950.10
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	356,658.37	356,658.37
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	办公及电子设备	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	80,803.08	80,803.08
(2) 上年年末账面价值	86,144.18	86,144.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	4,153,882.92	4,153,882.92
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	4,153,882.92	4,153,882.92
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	692,313.82	692,313.82
— 计提	692,313.82	692,313.82
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	692,313.82	692,313.82
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,461,569.10	3,461,569.10
(2) 年初账面价值	4,153,882.92	4,153,882.92

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	工业产权及专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	2,727,360.52	1,529,611.96	617,390.12	4,874,362.60
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,727,360.52	1,529,611.96	617,390.12	4,874,362.60
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	649,765.83	474,475.92	188,228.50	1,312,470.25
(2) 本期增加金额	166,776.24	111,335.10	45,174.84	323,286.18
—计提	166,776.24	111,335.10	45,174.84	323,286.18
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	816,542.07	585,811.02	233,403.34	1,635,756.43
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,910,818.45	943,800.94	383,986.78	3,238,606.17
(2) 期初账面价值	2,077,594.69	1,055,136.04	429,161.62	3,561,892.35

### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,078,708.70		286,292.88		792,415.82



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,461,601.60	2,019,240.24	13,457,401.34	2,018,639.71
可弥补亏损				
合计	13,461,601.60	2,019,240.24	13,457,401.34	2,018,639.71

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	215,003.15	32,250.47	215,003.15	32,250.47
权益法转以公允价值变动形成的投资收益	25,073,606.56	3,761,040.98	25,073,606.56	3,761,040.98
合计	25,288,609.71	3,793,291.45	25,288,609.71	3,793,291.45

##### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,345,742.33	416,395.17
合计	1,345,742.33	416,395.17

##### 4、 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	期末余额	期初余额
2021 年		
2022 年	28,079.00	28,079.00
2023 年	384,930.05	384,930.05

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年份	期末余额	期初余额
2024 年		
2025 年	3,386.12	3,386.12
2026 年	929,347.16	
合计	1,345,742.33	416,395.17

#### (十五) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证质押借款		1,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	5,005,881.94
合计	10,000,000.00	6,005,881.94

#### (十六) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,071,277.56	28,920,030.87
1 年以上	769,082.10	2,956,532.53
合计	3,840,359.66	31,876,563.40

#### (十七) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,268,728.24	

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,767,579.75	2,926,828.22	4,288,577.28	405,830.69
离职后福利-设定提存计划		134,726.18	134,726.18	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,767,579.75	3,061,554.40	4,423,303.46	405,830.69

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,712,579.75	2,399,566.60	3,706,315.66	405,830.69
(2) 职工福利费		317.00	317.00	
(3) 社会保险费		216,687.62	216,687.62	
其中：医疗保险费		84,567.87	84,567.87	
工伤保险费		662.50	662.50	
生育保险费		13,070.01	13,070.01	
重大疾病医疗补助		6,663.24	6,663.24	
(4) 住房公积金		111,724.00	111,724.00	
(5) 因解除劳动关系给予的补偿	55,000.00	198,533.00	253,533.00	
合计	1,767,579.75	2,926,828.22	4,288,577.28	405,830.69

## 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
基本养老保险		132,572.58	132,572.58	
失业保险费		2,153.60	2,153.60	
合计		134,726.18	134,726.18	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	266.12	719,533.43
企业所得税	171,613.00	4,525,481.03
个人所得税	12,552.94	22,094.41
城市维护建设税		73,781.75
教育费附加		52,701.25
印花税	6,810.60	7,110.60
合计	191,242.66	5,400,702.47

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,672,554.68	1,005,314.02
合计	9,672,554.68	1,005,314.02

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	44,070.00	5,660.00
与外单位的往来款	2,250,000.00	937,745.26
应付员工报销款	46,658.98	61,908.76
其他	7,331,825.70	
合计	9,672,554.68	1,005,314.02

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,992.32	182,910.07
一年内到期的租赁负债		1,415,487.63
合计	1,992.32	1,598,397.70

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,506,078.76	2,738,395.29

## (二十三) 股本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总额	55,711,089.00				- 6,758,826.00	- 6,758,826.00	48,952,263.00

#### (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	44,131,677.97		8,114,494.55	36,017,183.42
其他资本公积	20,446,880.42			20,446,880.42
合计	64,578,558.39		8,114,494.55	56,464,063.84

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	年初余额	本期金额					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	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 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
1. 不能重分类进损益的其他综合 收益	7,443,698.41	7,443,698.41							7,443,698.41
其中：其他权益工具投资公允价值 变动	7,443,698.41	7,443,698.41							7,443,698.41
其他综合收益合计	7,443,698.41	7,443,698.41							7,443,698.41

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,663,239.31				3,663,239.31
合计	3,663,239.31				3,663,239.31

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	29,094,098.28	7,237,952.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,094,098.28	7,237,952.34
加：本期净利润	-887,289.45	25,519,385.25
减：提取法定盈余公积		3,663,239.31
期末未分配利润	28,206,808.83	29,094,098.28

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,276,878.04	27,723,757.83	29,029,587.81	24,862,396.71
其他业务				
合计	37,276,878.04	27,723,757.83	29,029,587.81	24,862,396.71

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,264.77	10,050.94
教育费附加	1,834.72	7,179.24
合计	5,099.49	17,230.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,276.96	216,081.93
业务费	2,500.00	12,441.40
交通差旅费	5,480.22	20,169.34
办公费	3,342.58	10,419.34
其他	1,428.30	21,727.14
合计	20,028.06	280,839.15

### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,077,359.80	1,494,084.76
办公及中介费	389,066.63	420,486.86
业务招待费	347,454.23	110,911.31
折旧及摊销费	380,881.85	113,681.47
租赁及水电费	449,270.72	619,965.46
交通费	35,885.03	61,675.97
其他	340,773.64	382,527.34
合计	3,020,691.90	3,203,333.17

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,294,058.08	897,160.31
租金	245,048.62	234,191.70
折旧及摊销	247,708.74	249,999.63
其他	241,847.31	50,365.52
合计	2,028,662.75	1,431,717.16

### (三十三) 财务费用



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
利息费用	171,874.83	12,927.63
减：利息收入	15,407.36	11,229.90
金融机构手续费	8,565.23	12,967.85
合计	165,032.70	14,665.58

#### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	400,000.00	3,000.00
进项税加计抵减	283,539.61	43,668.48
代扣个人所得税手续费		242.62
合计	683,539.61	46,911.10

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定通过奖励款	400,000.00		与收益相关
天河区市场监督管理局的专利资助		3,000.00	与收益相关
合计	400,000.00	3,000.00	与收益相关

#### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益及投资分红	184,520.21	284,486.15
权益法核算的长期股权投资收益		-2,662,197.95
其他		440,401.83
合计	184,520.21	-1,937,309.97

#### (三十六) 公允价值变动收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	19,643.85	-79,132.53
合计	19,643.85	-79,132.53

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,507,452.50	-3,894,784.73
其他应收款坏账损失	379,652.03	-1,325,091.73
合计	-6,127,800.47	-5,219,876.46

### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,525.73	8,172.76	4,525.73
不用支付的款项			
合计	4,525.73	8,172.76	4,525.73

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款、滞纳金		5,743.76	
其他		16,379.00	
合计		22,122.76	

### (四十) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	526.89	1,988.37
递延所得税费用	-600.53	-702,512.06
合计	-73.64	-700,523.69

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	404,525.73	55,083.86
利息收入	15,407.36	11,229.90
收到往来款及押金等	2,878,232.60	2,374,196.73
合计	3,298,165.69	2,440,510.49

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的销售费用、管理费用、研发费用、 财务费用	1,800,992.85	1,957,849.23
支付的保证金、押金	146,121.50	222,966.60
支付往来款及其他	4,709,732.81	4,958,965.52
合计	6,656,847.16	7,139,781.35

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-921,892.12	-7,283,428.31
加：信用减值损失	6,127,800.47	5,219,876.46
资产减值准备	0.00	
固定资产折旧	24,950.10	28,384.55
油气资产折耗		317,445.48
使用权资产折旧	692,313.82	
无形资产摊销	323,286.18	44,505.06
长期待摊费用摊销	286,292.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-19,643.85	79,132.53
财务费用（收益以“-”号填列）	171,874.83	12,927.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,520.21	1,937,309.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-600.53	-702,512.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-638,307.67	253,962.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,738,337.21	3,419,206.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,234,819.67	-4,211,463.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,634,928.56	-884,653.77
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	13,566,982.26	11,450,279.26
减：现金的期初余额	13,207,684.58	7,824,535.54
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	359,297.68	3,625,743.72

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,566,982.26	11,450,279.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		9,105.00
可随时用于支付的银行存款	10,334,978.74	10,603,563.76
可随时用于支付的其他货币资金	3,232,003.52	837,610.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,566,982.26	11,450,279.26
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、 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	间接	
广州派生永创科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	70.00		设立
广州树熊文化传播有限公司	广州市	广州市	文化艺术业	100.00		设立
知数(广州)信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广州互动派科技投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州派生永创科技有限公司	30.00%	-34,602.67		594,734.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州派生永创科技有限公司	1,272,764.97	1,071,062.16	2,343,827.13	61,379.58		61,379.58

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州派生永创科技有限公司	1,640,709.19	1,134,934.08	2,775,643.27	377,853.49		377,853.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
原来健康科技发展(广州)有限公司	广州市	广州市	批发业	50.00		权益法	是

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至本年末,公司无外币金融资产和外币金融负债,因此本公司面临的汇率风险较低。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产	21,235,584.46			21,235,584.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,235,584.46			21,235,584.46
◆其他权益工具投资			107,799,618.41	107,799,618.41
持续以公允价值计量的资产总额	21,235,584.46		107,799,618.41	129,035,202.87
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

上述列报为其他权益工具投资，本公司是在综合考虑权益份额和权益投资的未来盈利能力的基础上确认其期末公允价值。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

控制人名称	持股情况
王耀明	直接持有公司 39.29%的股份，通过广州硕谷企业管理有限公司和广州同腾科技有限公司间接持有公司股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州数说故事信息科技有限公司	本公司持有其 10.2962%的股份
北京动向互娱科技有限公司	原该公司股东，2020年5月19日起退出该企业，自此不再具有关联方关系
广州互动点金信息科技有限公司	2020年1月19日起，对该公司持股比例下降至3%，自此不再具有关联方关系

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州互动点金信息科技有限公司	办公楼		470,355.53

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王耀明、禤沂笑	20,000,000.00	2020-9-23	2025-12-31	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广州数说故事信息科技有限公司	3,512,611.00	3,512,611.00
其他应付 款	北京动向互娱科技有限公司		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,367,671.37	31,553,981.87
1 至 2 年	1,726,326.00	2,830,188.69
2 至 3 年	2,314,309.69	8,893,441.31
3 年以上	16,652,356.40	7,758,915.09
小计	22,060,663.46	51,036,526.96
减：坏账准备	17,532,958.67	11,025,506.17
合计	4,527,704.79	40,011,020.79

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,060,663.46	100.00	17,532,958.67	79.48	4,527,704.79
其中：账龄组合	22,060,663.46	100.00	17,532,958.67	79.48	4,527,704.79
合计	22,060,663.46	100.00	17,532,958.67	/	4,527,704.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,036,526.96	100.00	11,025,506.17	21.60	40,011,020.79
其中：账龄组合	51,036,526.96	100.00	11,025,506.17	21.60	40,011,020.79
合计	51,036,526.96	100.00	11,025,506.17	/	40,011,020.79

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,367,671.37	13,676.76	1.00
1 至 2 年	1,726,326.00	172,632.60	10.00
2 至 3 年	2,314,309.69	694,292.91	30.00
3 年以上	16,652,356.40	16,652,356.40	100.00
合计	22,060,663.46	17,532,958.67	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合 计提坏 账准备	11,025,506.17	11,025,506.17	6,507,452.50			17,532,958.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,393,220.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 78.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,429,692.64 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,172,219.92	13,458,655.99

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,291,692.13	4,871,774.74
1 至 2 年	5,174,228.66	9,594,760.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	328,055.59	450.00
3年以上	1,422,976.30	1,422,976.30
小计	8,216,952.68	15,889,961.04
减：坏账准备	2,044,732.76	2,431,305.05
合计	6,172,219.92	13,458,655.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,216,952.68	100.00	2,044,732.76	24.88	6,172,219.92
其中:					
组合 1: 账龄组合	8,216,952.68	100.00	2,044,732.76	24.88	6,172,219.92
组合 2: 合并范围内的 关联方					
合计	8,216,952.68	100.00	2,044,732.76	/	6,172,219.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,889,961.04	100.00	2,431,305.05	15.30	13,458,655.99



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1：账龄组合	15,889,961.04	100.00	2,431,305.05	15.30	13,458,655.99
组合 2：合并范围内的 关联方					
合计	15,889,961.04	100.00	2,431,305.05	/	13,458,655.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,291,692.13	12,916.92	1.00
1 至 2 年	5,174,228.66	510,422.86	10.00
2 至 3 年	328,055.59	98,416.68	30.00
3 年以上	1,422,976.30	1,422,976.30	100.00
合计	8,216,952.68	2,044,732.76	

(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	2,431,305.05			2,431,305.05
期初余额在本期				
--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	-386,572.29			-386,572.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,044,732.76			2,044,732.76

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	15,889,961.04			15,889,961.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-7,673,008.36			-7,673,008.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,216,952.68			8,216,952.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,431,305.05	-386,572.29			2,044,732.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,096,012.98	1,050,976.02
周转备用金	50,079.00	188,124.32
往来款	6,270,860.70	9,350,860.70
股权转让款	800,000.00	5,300,000.00
合计	8,216,952.68	15,889,961.04

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
广州翼博慧互联网信 息服务有限公司	往来款	4,984,881.00	1至2年	60.67	498,488.10
广州智索信息科技有 限公司	往来款	1,285,979.70	3年以上	15.65	1,285,979.70
广州新业信息科技有 限公司	股权转让 款	800,000.00	1年以内	9.74	8,000.00
郑雪芬	保证金、 押金	240,093.00	1年以内	2.92	2,400.93
广东今日头条科技有 限公司	保证金、 押金	200,000.00	1年以内	2.43	2,000.00
合计		7,510,953.70		91.41	1,796,868.73

(三) 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	21,055,000.00		21,055,000.00	8,155,000.00		8,155,000.00
对联营、合 营企业投资						
合计	21,055,000.00		21,055,000.00	8,155,000.00		8,155,000.00

1、 对子公司投资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
广州树熊文化 传播有限公司	855,000.00	500,000.00		1,355,000.00		
广州派生永创 科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
知数(广州)信 息科技有限公 司	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00		
广州互动派科 技投资有限公 司	5,000,000.00	11,900,000.00		16,900,000.00		
合计	8,155,000.00	12,900,000.00		21,055,000.00		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,004,652.20	27,432,947.19	23,972,807.09	19,458,216.52
其他业务				
合计	37,004,652.20	27,432,947.19	23,972,807.09	19,458,216.52

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,662,197.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品收益及投资分红	160,295.35	284,486.15
其他	59,007.31	551,130.05
合计	219,302.66	-1,826,581.75

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	688,065.34
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	184,520.21
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	
小计	872,585.55
所得税影响额	-131,665.90
少数股东权益影响额（税后）	-3,734.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额
合计	737,184.93

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-0.58%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-1.06%	-0.03	-0.03

互动派科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年八月三十日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## 第八节 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：

公司董事会办公室