

股权代码：837907 | 公司简称：多易得 | 主办券商：国海证券

2021
ANNUAL REPORT

2021 年度报告

深圳市多易得信息技术股份有限公司
Shenzhen Doyd Information & Technology Co., Ltd

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录.....	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高成福、主管会计工作负责人王瑞琪及会计机构负责人（会计主管人员）晏孝雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

公司与主要客户及供应商签署相关保密协议，供应商和客户名称均属商业机密，故申请豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、第三方平台依赖的风险	<p>目前，公司主要依托微信生态开展业务，公司运营的微信公众号矩阵和微信小程序的商业价值容易受到微信的用户规模和活跃度的影响。如果出现新的第三方社交平台超越并取代了微信的主流地位，公司现有的微信公众号矩阵和微信小程序商业价值将大打折扣，而现有的商业模式是否能够顺利延续至新平台存在一定的不确定性。</p> <p>此外，公司开展的主营业务受微信等社交平台自身业务规划和战略布局的影响较大，如果上述平台为了扶持自身的广告业务发展，或为了净化平台环境、提升用户体验而较大程度地限制其他微信公众号开展营销活动，公司的主营业务将会受到较大的影响。</p>
2、人才流失风险	<p>移动互联网信息服务是知识密集型行业，对于公司而言，强大的编辑和策划团队、优秀的企业管理人才和技术开发人才，是其保持业务增长、维持核心竞争力的关键。当前移动互联网信息服务业发展迅速，行业竞争在一定程度上体现为优秀人才的竞争，如果公司不能制定相对完善的人才激励机制并有效执行，将导致公司的优秀人才流失，从而对公司未来发展造成不利影响。</p>
3、市场竞争风险	<p>移动互联网与社交媒体的兴起打破了传媒行业原有的竞争</p>

	<p>格局，微信、微博等社交媒体为民众自制内容搭建了便利的传播平台。智能手机、平板电脑等移动终端的普及，使普通大众具备了原本只有专业人士才具备的文字、图片、声音、影像的采集、制作、传播能力，彻底改变了新闻生产和传播的规律与格局。随着“全民传播”时代的到来，媒体行业的进入门槛有所降低，行业参与者逐渐增多，将在粉丝数量、客户资源、服务质量、优秀人才等各个方面展开激烈的竞争。公司面临因市场竞争加剧，导致公司收入增速下降的风险。</p>
4、公司快速发展导致的管理风险	<p>随着移动互联网信息服务行业快速发展，公司业务规模进一步扩张，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂，现有的管理组织架构、管理人员经验和素质可能无法适应公司的快速发展。虽然公司已经按照公司法的要求规范运作，建立了比较完善的法人治理结构，并在过去管理经验积累的基础上，制定了一系列的规章制度，在实际执行中运作良好。如果公司管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速增长的需要，组织结构和模式未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将使公司面临一定的管理风险。</p>
5、新冠疫情风险	<p>新冠肺炎作为世界性疫情将在一定时间内长期存在，国内疫情防控也受国外疫情发展影响具有一定不确定性，疫情防控和复苏情况变化将对本公司财务和经营状况形成不确定性影响。</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		释义
公司、本公司、多易得	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司章程
亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
券商、主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
潮人帮、深圳潮人帮	指	深圳潮人帮投资管理合伙企业（有限合伙）
小程序	指	微信小程序
粉丝	指	微信公众号粉丝
发票助手	指	潮生活发票助手微信小程序
潮级VIP		潮生活潮级VIP微信小程序
潮级优惠	指	潮生活潮级优惠微信小程序
股转系统、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元		人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市多易得信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Doyd Information & Technology Co., Ltd. doyd
证券简称	多易得
证券代码	837907
法定代表人	高成福

二、 联系方式

董事会秘书	王瑞琪
联系地址	深圳市前海深港合作区兴海大道 3040 号前海世茂大厦 14 楼
电话	0755-82591429
传真	0755-82591429
电子邮箱	Wangruiqi@doyd.cn
公司网址	www.doyd.cn
办公地址	深圳市前海深港合作区兴海大道 3040 号前海世茂大厦 14 楼
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	2010 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务（I6420）
主要业务	线下商户互联网营销服务、本地城市居民软实力提升服务、本地城市居民线上消费服务
主要产品与服务项目	线下商户互联网营销服务、本地城市居民软实力提升服务、本地城市居民线上消费服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,444,440
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高成福、江祥锋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高成福、江祥锋），一致行动人为（高成福、江祥锋）

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	914403005615036289	否
注册地址	广东省深圳市南山区前海深港合作区南山街道兴海大道 3040 号前海世茂金额中心二期 1401	否
注册资本	40,444,440	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券	
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国海证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周英	王小曲
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,534,675.06	113,196,418.99	-4.12%
毛利率%	77.81%	77.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,946,077.26	19,190,618.14	-37.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,058,397.91	17,185,292.03	-41.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.32%	41.49%	-
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）	16.27%	37.16%	-
基本每股收益	0.30	0.62	-52.36%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,196,617.03	79,847,061.10	1.69%
负债总计	27,558,026.56	23,998,993.89	14.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,638,590.47	55,848,067.21	-3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.80	-26.11%
资产负债率%（母公司）	34.73%	28.23%	-
资产负债率%（合并）	33.94%	30.06%	-
流动比率	289.80%	319.36%	-
利息保障倍数	44.57	64.79	-

(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	9,444,166.50	25,829,910.12	-63.44%
应收账款周转率	4.09	4.54	-
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%	1.69%	29.50%	-
营业收入增长率%	-4.12%	-21.53%	-
净利润增长率%	-37.75%	35.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,444,440	31,111,108	30.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异
 适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-120.15
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,994,419.12
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，以及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	1,135,581.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-817,662.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-89,050.00
非经常性损益合计	2,223,167.87
所得税影响数	335,488.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,887,679.35

(八) 补充财务指标
 适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况
1、 会计数据追溯调整或重述情况
 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
 适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁

准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行上述准则主要影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	1,780,102.50	1,779,494.74	1,596,522.16	1,595,914.40
使用权资产	--	--	6,215,711.19	5,004,941.14
租赁负债	--	--	3,383,629.13	2,852,705.67
一年内到期的非流动负债	--	--	2,648,501.72	1,968,655.13

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司作为本地生活服务移动互联网运营商，主要利用微信公众号、微信小程序、短视频等互联网技术为线下商家和本地城市居民提供内容创作、营销传播及技术支持于一体的综合运营服务。目前，公司以本地生活服务为核心，围绕线下商户和本地城市居民的实际需求，发展了线下商户互联网营销服务、本地城市居民软实力提升服务以及本地城市居民线上消费服务三大主要服务。

公司主要产品及服务及用途如下：

(一) 线下商户互联网营销服务

线下商家线上化是互联网时代必然的趋势，公司依托多年积累的互联网技术研发能力、内容创作能力、营销推广能力及用户运营能力，为缺乏线上化能力的线下商家进行图片、文字和短视频等的内容创作，并通过微信公众号、微信小程序、企业微信、微信群等互联网手段进行营销传播和用户互动，促进线下商家的品牌和优惠等相关信息在互联网上得到充分曝光，并引导用户到线下商家消费，最终提升线下商家的品牌知名度和营业额。

(二) 本地城市居民软实力提升服务

人力资源社会保障部、教育部、发展改革委、财政部联合印发了《“十四五”职业技能培训规划》，《“十四五”职业技能培训规划》要求进一步健全完善劳动者终身职业技能培训制度，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用。公司围绕国家鼓励发展的政策方向，并依托多年积累的内容创作能力、用户运营能力以及互联网技术研发能力，为本地城市居民的就业技能、创业技能、学历提升、兴趣爱好等各种软实力的提升提供一站式免费咨询及相关服务。

(三) 本地城市居民线上消费服务

公司依托多年渠道开拓能力和线下商家服务积累，将餐饮、酒店、商场、周边游等线下商家的优惠权益卡券上线到微信小程序“潮级优惠”上，形成品类丰富、性价比高的权益市场；公司在“潮级优惠”里搭建并完善会员体系，为会员提供精选的、更具性价比的吃喝玩乐购权益，以此进一步增加会员数量、提升会员粘度。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于2019年12月9日通过高新技术企业认定，有效期三年，证书编号：GR201944204965。高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。 2、公司从2018年起，已连续4年入库“科技型中小企业”，2021年6月系统编号为：2021440305A8010260。入库科技型中小企业是对公司持续创新的肯定，激励公司不断提高核心竞争力。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,889,927.37	24.50%	32,127,907.98	40.24%	-38.09%
应收票据	-	-	373,350.00	0.47%	-100.00%
应收账款	29,050,930.98	35.78%	24,055,788.86	30.13%	20.76%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,265,731.38	1.56%	2,117,013.49	2.65%	-40.21%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	134,516.85	0.17%	256,578.20	0.32%	-47.57%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	15,000,000.00	18.47%	12,300,000.00	15.40%	21.95%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	22,827,308.56	28.11%	15,007,953.68	18.80%	52.10%
应付职工薪酬	4,885,151.52	6.02%	7,040,061.47	8.82%	-30.61%
应交税费	1,276,128.02	1.57%	898,936.75	1.13%	41.96%
其他应付款	1,198,014.57	1.48%	490,647.07	0.61%	144.17%
合同负债	1,543,966.41	1.90%	2,982,553.97	3.74%	-48.23%
资产总计	81,196,617.03		79,847,061.10		1.69%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 38.09%，主要是公司利用闲置自有资金购买保本理财产品。
- 2、应收账款较上年期末增加 20.76%；主要是受疫情影响部分客户延长信用账期所致；
- 3、固定资产较上年期末减少 40.21%，主要是报告期内对电子设备和多次损坏维修均无法使用的电子设备处置所致。
- 4、无形资产较上年期末减少 47.57%，主要是报告期内正常摊销，无形资产净值减少所致。
- 5、短期借款较上年期末增加 21.95%，主要是报告期内归还银行贷款后，增加续贷额度所致。
- 6、交易性金融资产较上年期末增加 52.10%，主要是公司利用闲置自有资金购买保本理财产品增加所致。
- 7、应付职工薪酬较上年期末减少 30.61%，主要是报告期内计提绩效奖金减少所致。
- 8、应交税费较上年期末增加 41.96%，主要是报告期内取得的可抵扣进项税额减少所致。
- 9、其他应付款较上年期末增加 144.17%，主要是报告期内潮级优惠业务需要结算给供应商往来款项增加所致。

10、 合同负债较去年同期减少 48.23%，主要是报告期内预收账款减少所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,534,675.06	-	113,196,418.99	-	-4.12%
营业成本	24,085,144.23	22.19%	25,554,324.21	22.58%	-5.75%
毛利率	77.81%	-	77.42%	-	-
销售费用	44,589,639.98	41.08%	38,265,378.01	33.80%	16.53%
管理费用	10,245,653.19	9.44%	11,717,744.11	10.35%	-12.56%
研发费用	17,279,313.67	15.92%	18,303,258.26	16.17%	-5.59%
财务费用	597,460.11	0.55%	503,575.07	0.44%	18.64%
信用减值损失	-1,319,422.09	-1.22%	-880,800.33	-0.78%	49.80%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,773,510.37	1.63%	2,634,017.75	2.33%	-32.67%
投资收益	677,225.41	0.62%	265,867.01	0.23%	154.72%
公允价值变动收益	458,355.72	0.42%	7,952.84	0.01%	5,663.42%
资产处置收益	-120.15	-	857,979.90	0.76%	-100.01%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,718,523.54	11.72%	21,142,575.92	18.68%	-39.84%
营业外收入	73,515.03	0.07%	48,453.41	0.04%	51.72%
营业外支出	884,068.51	0.81%	2,015,504.19	1.78%	-56.14%
净利润	11,946,077.26	11.01%	19,190,618.14	16.95%	-37.75%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增加 16.53%，主要是公司为了拓展业务渠道，增加渠道拓展人员及运营策划人员，同时增加线上线下流量投放所致。
- 2、管理费用较上年同期减少 12.56%，主要是办公费用较去年同期大幅下降所致。
- 3、信用减值损失较上年同期增加 49.80%，主要是部分客户延长信用账期导致计提坏账准备增加。
- 4、其他收益较上年同期减少 32.67%，主要是收到政府补助减少所致。
- 5、投资收益、公允价值变动收益分别较上年同期增加 154.72%、5,662.42%，主要是报告期内购买理财产品增加，导致收益大幅增加。
- 6、营业外支出较上年同期减少 56.14%，主要是固定资产报废减少所致。
- 7、营业利润及净利润较上年同期分别减少 39.84%、37.75%，主要是营业收入下降，同时销售费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,534,675.06	113,196,418.99	-4.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,085,144.23	25,554,324.21	-5.75%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广告	47,495,549.01	1,372,872.14	97.11%	0.05%	-62.79%	5.29%
信息服务	59,267,691.89	20,377,724.7	65.62%	-3.98%	0.24%	-2.16%
平台服务	1,728,628.13	2,279,064.46	-31.84%	-26.24%	50.68%	-151.68%
会员费	42,806.03	55,482.93	-29.61%	-56.13%	149.06%	-148.06%
合计	108,534,675.06	24,085,144.23	77.81%	-4.12%	-5.75%	0.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	3,820,660.38	3.52%	否
2	客户二	3,787,020.75	3.49%	否
3	客户三	3,003,018.87	2.77%	否
4	客户四	2,780,188.68	2.56%	否
5	客户五	2,553,490.57	2.35%	否
合计		15,944,379.25	14.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,542,197.23	26.75%	否
2	供应商二	2,868,880.56	8.04%	否
3	供应商三	1,996,705.53	5.60%	否
4	供应商四	1,915,820.71	5.37%	否
5	供应商五	1,816,287.58	5.09%	否
合计		18,139,891.61	50.85%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,444,166.50	25,829,910.12	-63.44%
投资活动产生的现金流量净额	-7,160,884.38	-13,912,436.27	48.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,521,262.73	1,043,415.50	-1,491.70%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期金额减少 63.44%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上年上期减少；同时公司为拓展业务增加线上线下流量投入，从而导致经营活动现金流流出较上期金额增加。

- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期金额增加 48.53%，主要是报告期内赎回上期购买理财产品导致投资活动现金流入增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期金额减少 1,491.7%，主要 2021 年度派发现金红利 14,155,554.00 元导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市潮生活新媒体有限公司	控股子公司	从事互联网广告业务	5,000,000.00	7,755,578.08	6,431,641.46	11,548,822.79	2,612,921.66
北京潮生活新媒体科技有限公司	控股子公司	技术开发、咨询、推广、服务	1,000,000.00	2,372,148.90	48,459.97	8,655,026.69	1,190,098.20

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

管理层对可能影响公司盈利能力的各要素进行审慎评估，认为在可预见的未来，本公司能够保持良好的持续经营能力。

（1）公司拥有开展业务所需的核心资源

公司依托微信生态，成功打造了覆盖国内 46 个一二线城市，内容涉及美食、购物、休闲、娱乐、生活服务等领域本地城市微信公众号矩阵、小程序、微信群等流量矩阵，聚集了一批高质量高粘度的活跃粉丝群体。

优质的本地城市流量为公司构建了开展本地生活服务移动互联网运营服务的核心资源，从而为公司的业务发展奠定了坚实的基础。

（2）公司具备成熟的商业模式

公司作为本地生活服务移动互联网运营商，主要利用微信公众号、微信小程序、短视频等互联网技术为线下商家和本地城市居民提供内容创作、营销传播及技术支持于一体的综合运营服务。目前，公司以本地生活服务为核心，围绕线下商户和本地城市居民的实际需求，发展了线下商户互联网营销服务、

本地城市居民软实力提升服务和本地城市居民线上消费服务三大主要服务。

其一：线下商户互联网营销服务

线下商家线上化是互联网时代必然的趋势，公司依托多年积累的互联网技术研发能力、内容创作能力、营销推广能力及用户运营能力，为缺乏线上化能力的线下商家进行图片、文字和短视频等的内容创作，并通过微信公众号、微信小程序、企业微信、微信群等互联网手段进行营销传播和用户互动，促进线下商家的品牌和优惠等相关信息在互联网上得到充分曝光，并引导用户到线下商家消费，最终提升线下商家的品牌知名度和营业额。

公司具备成熟的经营能力，实现了规模化收入，已经为数千家商家提供过专业服务。

其二：本地城市居民软实力提升服务

人力资源社会保障部、教育部、发展改革委、财政部联合印发了《“十四五”职业技能培训规划》，《“十四五”职业技能培训规划》要求进一步健全完善劳动者终身职业技能培训制度，充分发挥市场在资源配置中的决定性作用。公司围绕国家鼓励发展的政策方向，并依托多年积累的内容创作能力、用户运营能力以及互联网技术研发能力，为本地城市居民的就业技能、创业技能、学历提升、兴趣爱好等各种软实力的提升提供一站式免费咨询及相关服务。

其三：本地城市居民线上消费服务

公司依托多年渠道开拓能力和线下商家服务积累，将餐饮、酒店、商场、周边游等线下商家的优惠权益卡券上线到微信小程序“潮级优惠”上，形成品类丰富、性价比高的权益市场；公司在“潮级优惠”里搭建并完善会员体系，为会员提供精选的、更具性价比的吃喝玩乐购权益，以此进一步增加会员数量、提升会员粘度。

目前，公司本地城市居民线上消费服务，已经实现了一定的规模化收入，并呈现快速增长态势。

（3）行业特征及发展趋势

随着我国网民规模继续扩张，移动互联网普及率稳步提升，我国的移动互联网信息服务业迎来了快速发展的良好契机。同时，以微信、微博为代表的新社交平台逐步发展为“粉丝经济”的重要载体。近年来，微信的用户规模持续维持在十亿级规模，且保持较高的活跃度，为公司的业务发展奠定了坚实的基础。微信覆盖面广且效果良好等多种优势，成为越来越多商家开展产品、服务推广的重要方式。微信营销推广，成为最受企业欢迎的移动营销推广方式。公司抓住“粉丝经济”带来的商业契机，将业务领域精准定位于城市生活资讯，并率先完成在微信平台的矩阵布局，粉丝数量快速增长，为公司未来的收入规模扩张提供了有力保障。

（4）新产品的研发

为了更好的把握行业发展机遇，公司将继续做大做强主营业务。同时，在深耕主营业务的基础上，积极开拓为本地城市居民的就业技能、创业技能、学历提升、兴趣爱好等各种软实力的提升提供一站式免费咨询及相关服务的业务，在新的产品研发、推广方面持续加大投入，推出符合市场要求的产品，未来公司的盈利能力有望大幅提升。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍、技术团队稳定。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月27日		挂牌	一致行动承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月27日		挂牌	避免同业竞争的承诺函	签订的《避免同业竞争的承诺函》情况	正在履行中
董监高	2016年7月27日		挂牌	任职资格承诺	签订任职资格的承诺情况	正在履行中
董监高	2016年7月27日		挂牌	避免同业竞争的承诺	签订的《避免同业竞争的承诺函》情况	正在履行中

董监高	2022年7月27日		挂牌	规范关联交易的承诺	签订的《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
-----	------------	--	----	-----------	-----------------	-------

承诺事项履行情况

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

<p>1、承诺事项一 承诺人：实际控制人或控股股东 承诺事项：签订的《一致行动人协议》情况 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p> <p>2、承诺事项二 承诺人：实际控制人或控股股东 承诺事项：签订的《避免同业竞争的承诺函》情况 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p> <p>3、承诺事项三 承诺人：董事、监事、高级管理人员 承诺事项：签订任职资格的承诺函情况 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p> <p>4、承诺事项四 承诺人：董事、监事、高级管理人员及核心技术人员 承诺事项：签订的《避免同业竞争的承诺函》情况 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p> <p>5、承诺事项五 承诺人：董事、监事、高级管理人员及核心技术人员 承诺事项：签订的《规范关联交易的承诺函》情况 履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。</p>
--

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,211,743	58.54%	5,463,523	23,675,266	58.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,805,132	12.23%	1,141,539	4,946,671	12.23%
	董事、监事、高管	82,407	0.26%	-40,120	42,287	0.1046%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售	有限售股份总数	12,899,365	41.46%	3,869,809	16,769,174	41.46%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,715,396	37.66%	3,514,619	15,230,015	37.66%	
	董事、监事、高管	247,237	0.79%	-120,371	126,866	0.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,111,108	-	9,333,332	40,444,440	-	
普通股股东人数							73

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年5月10日召开2020年度股东大会审议并通过2020年年度权益分派方案。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为20,588,694.15元，母公司未分配利润为23,911,612.58元。本次权益分派共计派送红股9,333,332股。（详见2021-053号公告）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高成福	7,975,072	2,392,521	10,367,593	25.6342%	7,775,695	2,591,898	0	0
2	江祥锋	7,545,456	2,263,637	9,809,093	24.2533%	7,454,320	2,354,773	0	0
3	张国前	3,786,944	1,035,083	4,822,027	11.9226%	0	4,822,027	0	0
4	泮樟华	1,014,076	817,556	1,831,632	4.5288%	0	1,831,632	0	0
5	深圳潮人帮投资管理合伙企业(有限合伙)	1,405,096	421,528	1,826,624	4.5164%	1,217,751	608,873	0	0
6	深圳安达二号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000	420,000	1,820,000	4.50%	0	1,820,000	0	0
7	康剑兰	1,260,000	378,000	1,638,000	4.05%	0	1,638,000	0	0
8	郭文菊	1,019,172	305,752	1,324,924	3.2759%	0	1,324,924	0	0
9	赵宇舟	972,440	291,732	1,264,172	3.1257%	0	1,264,172	0	0
10	杨静萍	733,320	219,996	953,316	2.3571%	0	953,316	0	0
合计		27,111,576	8,545,805	35,657,381	88.164%	16,447,766	19,209,615	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高成福和江祥锋，是一致行动人，合计直接持有公司 49.8875%的股份；并通过深圳潮人帮投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司 4.5164%的股份。

高成福，男，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，厦门大学企业管理硕士，曾历任大鹏证券有限责任公司审计专员、联合证券有限责任公司运营中心总经理助理、华泰证券股份有限公司广州体育东路营业部总经理等职务。2010 年创办多易得有限并一直担任公司执行董事、总经理，现任公司董事长。

江祥锋，男，1980 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，华中科技大学经济学硕士，曾历任中兴通讯股份有限公司融资经理、联合证券有限责任公司执行办公室总经理助理。2012 年加入多易得有限并担任公司监事，现任公司总经理。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率率
					起始日期	终止日期	
1	担保	上海浦东发展 银行股份	银行	4,000,000.00	2021 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日	4.35%

		有限 公司深圳分行					
2	信用	徽商银行股份有限公司深圳科技园支行	银行	4,000,000.00	2021年1月22日	2022年1月22日	4.97%
3	担保	深圳农村商业银行股份有限公司龙华支行	银行	3,000,000.00	2021年12月1日	2022年12月1日	5.50%
4	担保	中国银行股份有限公司深圳市分行	银行	5,000,000.00	2021年11月8日	2022年11月8日	4.20%
合计	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月10日	0	3.00	0
2021年12月10日	3.50	0	0
合计	3.50	3.00	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高成福	董事长	男	否	1975年4月	2022年1月17日	2025年1月17日
江祥锋	董事/总经理	男	否	1980年9月	2022年1月17日	2025年1月17日
谭铨	董事	男	否	1975年5月	2022年1月17日	2025年1月17日
边琪	董事/副总经理	男	否	1976年11月	2022年1月17日	2025年1月17日
王娜	董事	女	否	1987年8月	2022年1月17日	2025年1月17日
李刚	监事会主席	男	否	1983年8月	2022年1月17日	2025年1月17日
汪金山	监事	男	否	1988年12月	2022年1月17日	2025年1月17日
李光荣	监事	男	否	1991年6月	2022年1月17日	2025年1月17日
王瑞琪	财务总监/董事会秘书	女	否	1987年10月	2022年1月20日	2025年1月20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：

高成福和江祥锋，是一致行动人，合计直接持有公司 49.8875%的股份；并通过深圳潮人帮投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司 4.5164%的股份。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴启威	董事会秘书	离任	-	个人原因
王瑞琪	财务总监	新任	财务总监/董事会秘书	任命
李光荣	-	新任	监事	选举
郑德湖	监事	离任	-	个人原因
贺霞	副总经理	离任	-	个人原因

(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
王瑞琪	财务总监/ 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李光荣	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- 1、王瑞琪，女，1987年10月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居住权。2017年5月至今，担任深圳市多易得信息技术股份有限公司财务负责人。
- 2、李光荣，男，1991年6月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权。2014年7月至今，负责深圳市多易得信息技术股份有限公司内部系统开发。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	0	0	5
技术人员	35	1	0	36
销售人员	111	0	21	90
行政人员	5	1	0	6
运营人员	190	32	0	222
员工总计	346	34	21	359

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	155	169
专科	152	159
专科以下	34	27
员工总计	346	359

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

在培训方面，公司制订了完善的人才培训制度，在专业技能、管理能力、工作能力等维度，采用内部培训和外部培训相结合的方式，不断提高员工的专业水平、工作效率和管理水平。

不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》《股东大会制度》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会制度》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月10日发布的《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》，为了提高公司治理水平，公司依据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司章程进行修订。

公司于2021年11月9日召开第二届董事会第十八次会议审议并通过《关于增加公司经营范围并修订》的议案，并经2021年11月25日召开2021年度临时股东大会审议通过。具体详见公司于2021年12月27日发布的2021-073号及2021-074号公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层 严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01610089 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周英	王小曲
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	26 万元	

审计报告

亚会审字（2022）第 01610089 号

深圳市多易得信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市多易得信息技术股份有限公司（以下简称“多易得公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多易得公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多易得公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

多易得公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督多易得公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就多易得公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周英

中国注册会计师：王小曲

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	19,889,927.37	32,127,907.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	22,827,308.56	15,007,953.68
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	-	373,350.00
应收账款	六、（四）	29,050,930.98	24,055,788.86
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	1,733,815.94	1,780,102.50
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、（六）	1,524,589.29	1,642,545.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	253,665.06	1,652,343.77
流动资产合计		75,280,237.20	76,639,992.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	1,265,731.38	2,117,013.49
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	3,623,117.31	-
无形资产	六、（十）	134,516.85	256,578.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	340,884.32	505,128.59
递延所得税资产	六、（十二）	552,129.97	328,348.22
其他非流动资产			

非流动资产合计		5,916,379.83	3,207,068.50
资产总计		81,196,617.03	79,847,061.10
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	15,000,000.00	12,300,000.00
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、(十四)	2,712.81	177,879.12
预收款项			
合同负债	六、(十五)	1,543,966.41	2,982,553.97
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、(十六)	4,885,151.52	7,040,061.47
应交税费	六、(十七)	1,276,128.02	898,936.75
其他应付款	六、(十八)	1,198,014.57	490,647.07
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	六、(十九)	2,060,327.69	-
其他流动负债	六、(二十)	10,039.77	107,722.58
流动负债合计		25,976,340.79	23,997,800.96
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	六、(二十一)	1,506,882.87	-
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、(十二)	74,802.90	1,192.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,581,685.77	1,192.93
负债合计		27,558,026.56	23,998,993.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	40,444,440.00	31,111,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	368,059.53	368,059.53
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	4,594,511.27	3,780,205.53
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	8,231,579.67	20,588,694.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		53,638,590.47	55,848,067.21
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		53,638,590.47	55,848,067.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计		81,196,617.03	79,847,061.10

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,901,468.53	31,998,223.76
交易性金融资产		22,827,308.56	15,007,953.68
衍生金融资产			
应收票据		-	373,350.00
应收账款	十五(一)	29,050,930.98	24,045,699.76
应收款项融资			
预付款项		708,371.43	1,779,494.74
其他应收款	十五(二)	2,382,483.09	3,457,085.72
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		253,665.06	1,587,799.18
流动资产合计		70,124,227.65	78,249,606.84
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	十五(三)	6,000,000.00	1,100,000.00
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		1,237,464.30	2,078,374.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,072,767.38	-

无形资产		134,516.85	256,578.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		340,884.32	437,438.55
递延所得税资产		529,839.53	318,049.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,315,472.38	4,190,441.29
资产总计		81,439,700.03	82,440,048.13
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	12,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,356,162.01	1,347,405.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,582,290.62	5,504,305.95
应交税费		920,601.10	565,349.04
其他应付款		768,897.70	464,228.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,537,381.50	2,979,067.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,529,404.23	-
其他流动负债		9,644.68	107,513.36
流动负债合计		26,704,381.84	23,267,869.56
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		1,506,882.87	-
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		69,946.28	1,192.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,576,829.15	1,192.93
负债合计		28,281,210.99	23,269,062.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,444,440.00	31,111,108.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		368,059.53	368,059.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,594,511.27	3,780,205.53
一般风险准备			
未分配利润		7,751,478.24	23,911,612.58
所有者权益（或股东权益）合计		53,158,489.04	59,170,985.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,439,700.03	82,440,048.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		108,534,675.06	113,196,418.99
其中：营业收入	六、（二十六）	108,534,675.06	113,196,418.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,405,700.78	94,938,860.24
其中：营业成本	六、（二十六）	24,085,144.23	25,554,324.21
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、（二十七）	608,489.60	594,580.58
销售费用	六、（二十八）	44,589,639.98	38,265,378.01
管理费用	六、（二十九）	10,245,653.19	11,717,744.11
研发费用	六、（三十）	172,793,136.7	18,303,258.26
财务费用	六、（三十一）	597,460.11	503,575.07
其中：利息费用		273,317.95	300,586.18
利息收入		62,473.97	86,656.87
加：其他收益	六、（三十二）	1,773,510.37	2,634,017.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	677,225.41	265,867.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-106,876.66
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、（三十四）	458,355.72	7,952.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-1,319,422.09	-880,800.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-120.15	857,979.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,718,523.54	21,142,575.92
加：营业外收入	六、（三十七）	73,515.03	48,453.41
减：营业外支出	六、（三十八）	884,068.51	2,015,504.19

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,907,970.06	19,175,525.14
减：所得税费用	六、（三十九）	-38,107.20	-15,093.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,946,077.26	19,190,618.14
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）		11,946,077.26	19,190,618.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,946,077.26	19,190,618.14
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		11,946,077.26	19,190,618.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,946,077.26	19,190,618.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.62

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五（四）	107,160,444.95	112,643,917.91
减：营业成本	十五（四）	19,428,930.38	22,125,224.81
税金及附加		467,766.07	479,254.49
销售费用		54,627,911.77	45,434,671.39
管理费用		7,610,317.42	8,862,194.30
研发费用		17,279,313.67	18,303,258.26

财务费用		553,014.95	501,123.50
其中：利息费用		273,317.95	300,586.18
利息收入		60,000.87	86,090.90
加：其他收益		1,753,151.95	2,592,064.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	677,225.41	265,867.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-106,876.66
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）		458,355.72	7,952.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,271,454.26	-882,941.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120.15	857,979.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,810,349.36	19,779,113.77
加：营业外收入		69,849.51	35,892.65
减：营业外支出		880,177.92	1,987,678.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,000,020.95	17,827,327.64
减：所得税费用		-143,036.45	-15,628.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,143,057.40	17,842,955.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,143,057.40	17,842,955.94
（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		8,143,057.40	17,842,955.94
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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,484,558.61	120,483,151.66
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		1,581,655.15	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）（1）	3,762,609.31	4,068,768.46
经营活动现金流入小计		109,828,823.07	124,551,920.12
购买商品、接受劳务支付的现金		22,150,826.80	19,459,276.59
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		55,517,656.24	51,408,920.11
支付的各项税费		5,599,941.28	7,869,838.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）（2）	17,116,232.25	19,983,974.44
经营活动现金流出小计		100,384,656.57	98,722,010.00
经营活动产生的现金流量净额		9,444,166.50	25,829,910.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	500,000.00
取得投资收益收到的现金		677,225.41	372,743.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		825.70	1,041,153.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十）（3）	42,140,000.84	28,001,399.16
投资活动现金流入小计		42,818,051.95	29,915,295.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,936.33	826,332.10
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	六、（四十）（4）	49,501,000.00	43,001,400.00
投资活动现金流出小计		49,978,936.33	43,827,732.10
投资活动产生的现金流量净额		-7,160,884.38	-13,912,436.27
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		21,000,000.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）（5）	213,800.00	505,600.00
筹资活动现金流入小计		21,213,800.00	16,805,600.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,642,671.95	1,147,950.54
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	六、（四十）（6）	2,792,390.78	1,714,233.96
筹资活动现金流出小计		35,735,062.73	15,762,184.50
筹资活动产生的现金流量净额		-14,521,262.73	1,043,415.50
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		-12237980.61	12,960,889.35
加：期初现金及现金等价物余额		32,127,907.98	19,167,018.63
六、期末现金及现金等价物余额		19,889,927.37	32,127,907.98

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,122,250.47	118,808,389.66
收到的税费返还		1,581,655.15	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,210,304.01	4,022,294.26
经营活动现金流入小计		111,914,209.63	122,830,683.92
购买商品、接受劳务支付的现金		41,322,876.27	33,832,344.43
支付给职工以及为职工支付的现金		40,937,439.81	37,416,379.05
支付的各项税费		4,195,743.95	6,546,514.68
支付其他与经营活动有关的现金		16,689,061.72	19,088,141.21
经营活动现金流出小计		103,145,121.75	96,883,379.37
经营活动产生的现金流量净额		8,769,087.88	25,947,304.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	500,000.00
取得投资收益收到的现金		677,225.41	372,743.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		825.70	1,041,153.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		42,140,000.84	28,001,399.16
投资活动现金流入小计		42,818,051.95	29,915,295.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,936.33	826,332.10
投资支付的现金		4,900,000.00	-
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		49,501,000.00	43,001,400.00

投资活动现金流出小计		54,878,936.33	43,827,732.10
投资活动产生的现金流量净额		-12,060,884.38	-13,912,436.27
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		21,000,000.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		213,800.00	505,600.00
筹资活动现金流入小计		21,213,800.00	16,805,600.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,642,671.95	1,147,950.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,076,086.78	1,714,233.96
筹资活动现金流出小计		35,018,758.73	15,762,184.50
筹资活动产生的现金流量净额		-13,804,958.73	1,043,415.50
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		-17,096,755.23	13,078,283.78
加：期初现金及现金等价物余额		31,998,223.76	18,919,939.98
六、期末现金及现金等价物余额		14,901,468.53	31,998,223.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,111,108.00				368,059.53				3,780,205.53		20,588,694.15		55,848,067.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,111,108.00				368,059.53				3,780,205.53		20,588,694.15		55,848,067.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,333,332.00								814,305.74		-12,357,114.48		-2,209,476.74
（一）综合收益总额											11,946,077.26		11,946,077.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									814,305.74		-14,969,859.74		-14,155,554.00

1. 提取盈余公积								814,305.74		-814,305.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,155,554.00		-14,155,554.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	9,333,332.00									-9,333,332.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	9,333,332.00									-9,333,332.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,444,440.00				368,059.53			4,594,511.27		8,231,579.67		53,638,590.47

项目	2020 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	31,111,108.00			368,059.53			1,995,909.94		3,182,371.60		36,657,449.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	31,111,108.00			368,059.53			1,995,909.94		3,182,371.60		36,657,449.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,784,295.59		17,406,322.55		19,190,618.14
（一）综合收益总额									19,190,618.14		19,190,618.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,784,295.59		-1,784,295.59		
1. 提取盈余公积							1,784,295.59		-1,784,295.59		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	31,111,108.00			368,059.53			3,780,205.53		20,588,694.15	55,848,067.21

法定代表人: 高成福

主管会计工作负责人: 王瑞琪

会计机构负责人: 晏孝雨

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,111,108.00				368,059.53				3,780,205.53		23,911,612.58	59,170,985.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,111,108.00				368,059.53				3,780,205.53		23,911,612.58	59,170,985.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	9,333,332.00								814,305.74		-16,160,134.34	-6,012,496.60
(一) 综合收益总额											8,143,057.40	8,143,057.40

(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配						814,305.74		-14,969,859.74		-14,155,554.00
1. 提取盈余公积						814,305.74		-814,305.74		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-14,155,554.00		-14,155,554.00
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转	9,333,332.00							-9,333,332.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	9,333,332.00							-9,333,332.00		
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本年期末余额	40,444,440.00			368,059.53		4,594,511.27		7,751,478.24		53,158,489.04

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他		股	合收益	备		准备		合计
一、上年期末余额	31,111,108.00				368,059.53				1,995,909.94		7,852,952.23	41,328,029.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,111,108.00				368,059.53				1,995,909.94		7,852,952.23	41,328,029.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,784,295.59		16,058,660.35	17,842,955.94
（一）综合收益总额											17,842,955.94	17,842,955.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,784,295.59		-1,784,295.59	
1. 提取盈余公积									1,784,295.59		-1,784,295.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	31,111,108.00				368,059.53				3,780,205.53		23,911,612.58	59,170,985.64

三、 财务报表附注

深圳市多易得信息技术股份有限公司 2021年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

深圳市多易得信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2016年1月14日经深圳市市场监督管理局核准，由深圳市多易得信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于同日取得深圳市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为914403005615036289。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后，于2016年7月27日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：837907。本公司法定代表人：高成福，公司住所：深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道3040号前海世茂金融中心二期1401。

本公司经营范围：计算机软硬件技术开发（不含生产加工）与销售；网络技术开发（不含互联网上网服务）；从事广告业务；在网上从事票务代理、电子产品、服装、化妆品及其他国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；从事货物及技术进出口业务（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）；文化交流活动策划、信息咨询（不含限制项目）。文化娱乐经纪人服务；其他文化艺术经纪代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括2家全资子公司，子公司信息详见“附注八、在其他主体中的权益披露”。

三、 财务报表编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、十四和附注四、二十三。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判

断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

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

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

整的实际利率折现。

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

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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

3、金融资产减值的会计处理方法

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

4、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

组合类型	预期信用损失会计估计政策
------	--------------

银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票组合的应收票据坏账准备的计提比例依据账龄进行估计如下：

账龄	应收票据计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

（2）应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

（3）其他应收款

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

组合类型	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合应收款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

（十二）合同资产

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

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

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的

原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公家具、运输设备、电子设备及其他设备。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。

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。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 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七）长期资产减值

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

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

础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十七）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命	摊销方法	备注
商标、著作权	10 年	直线法	--
软件	5 年	直线法	--

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。

资产负债表日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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高

质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、可变对价

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

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

4、应付客户对价

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

5、交易价格分配至各单项履约义务

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

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

6、收入确认的具体方法

本公司收入主要是信息服务收入和广告代理收入等。收入确认的具体方法如下：

（1）信息服务收入

本公司的信息服务收入在买卖双方签订服务合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

（2）广告代理收入

本公司的广告代理收入是本公司接受客户委托，将客户认可的文案在本公司拥有的微信等公众账户，或其他平台上发布时，确认收入的实现。

（3）平台服务费收入

消费者在本平台上购买代金券，进店消费后代金券被合作商户核销时，确认平台服务费收入。

（4）会员费收入

消费者交费成为会员后，可以以更优惠的价格购买平台上的代金券。本公司根据会员缴纳的会员费在会员有效期内分期确认会员费收入。

（二十四）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利

息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收

款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）,本公司的具体衔接处理及其影响如下:

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人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;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本公司按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减

值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：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：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②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，本公司作为转租出租人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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	1,780,102.50	1,779,494.74	1,596,522.16	1,595,914.40
使用权资产	--	--	6,215,711.19	5,004,941.14

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债	--	--	3,383,629.13	2,852,705.67
一年内到期的非流动负债	--	--	2,648,501.72	1,968,655.13

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

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。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
文化事业建设费	应税服务（广告业）取得的含税销售额（扣除含税发布成本）	3.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

（续）

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市多易得信息技术股份有限公司	15.00
深圳市潮生活新媒体有限公司	20.00
北京潮生活新媒体科技有限公司	20.00

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2019年12月9日取得编号为GR201944204965的高新技术企业认定

证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。” 本公司 2021 年度享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

本公司子公司深圳市潮生活新媒体有限公司、北京潮生活新媒体科技有限公司符合《财政部税务总局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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）以及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税〔2021〕8 号）的规定，属于小型微利企业，2021 年度享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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的优惠政策。

2、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“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”的规定，本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。

3、文化事业建设费

根据财政部、国家税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》（2020 年第 25 号），《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	17,066.20
银行存款	17,887,964.03	31,681,785.56
其他货币资金	2,001,963.34	429,056.22
合 计	19,889,927.37	32,127,907.98
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：其他货币资金系存放在本公司支付宝、微信账户内的资金。期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,827,308.56	15,007,953.68
其中：银行理财产品	22,827,308.56	15,007,953.68
合 计	22,827,308.56	15,007,953.68
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	--	--

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	393,000.00
小 计	--	393,000.00
减：坏账准备	--	19,650.00
合 计	--	373,350.00

2、期末已质押的应收票据情况：无。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	441,400.00
合 计	441,400.00

5、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,650.00	--	19,650.00	--	--
合计	19,650.00	--	19,650.00	--	--

本期坏账准备收回或转回金额重要的应收票据：无。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	26,956,298.40
1-2年(含2年)	1,494,580.00
2-3年(含3年)	1,795,516.16
3年以上	1,993,225.15
小计	32,239,619.71
减：坏账准备	3,188,688.73
合计	29,050,930.98

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	373,000.00	1.16	373,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
其中：					
账龄组合	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
合计	32,239,619.71	100.00	3,188,688.73	9.89	29,050,930.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	26,056,944.84	100.00	2,001,155.98	7.68	24,055,788.86
其中：					
账龄组合	26,056,944.84	100.00	2,001,155.98	7.68	24,055,788.86
合计	26,056,944.84	100.00	2,001,155.98	7.68	24,055,788.86

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆和生裕房地产开发有限公司	373,000.00	373,000.00	100.00	预计无法收回
合计	373,000.00	373,000.00	100.00	--

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	26,956,298.40	1,347,814.92	5.00
1-2年（含2年）	1,121,580.00	112,158.00	10.00
2-3年（含3年）	1,795,516.16	359,103.23	20.00
3年以上	1,993,225.15	996,612.58	50.00
合计	31,866,619.71	2,815,688.73	8.84

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	--	373,000.00	--	--	373,000.00
按组合计提坏账准备	2,001,155.98	884,332.75	--	69,800.00	2,815,688.73
合计	2,001,155.98	1,257,332.75	--	69,800.00	3,188,688.73

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	69,800.00
合 计	69,800.00

其中，重要的应收账款核销情况：无。

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	服务费	2,470,300.00	1 年以内	7.66	123,515.00
客户 2	服务费	2,416,392.00	1 年以内	7.50	120,819.60
客户 3	服务费	1,512,600.00	1 年以内	4.69	75,630.00
客户 4	服务费	1,510,400.00	1 年以内	4.68	75,520.00
客户 5	服务费	1,477,848.11	1 年以内	4.58	73,892.41
合 计	--	9,387,540.11	--	29.11	469,377.01

6、期末因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

(五) 预付款项
1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,713,815.94	98.85	1,580,044.54	88.76
1-2 年 (含 2 年)	20,000.00	1.15	36,526.72	2.05
2-3 年 (含 3 年)	--	--	46,822.51	2.63
3 年以上	--	--	116,708.73	6.56
合 计	1,733,815.94	100.00	1,780,102.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	485,000.00	27.97	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商 2	非关联方	365,000.00	21.05	1 年以内	未到结算期
供应商 3	非关联方	260,000.00	15.00	1 年以内	未到结算期
供应商 4	非关联方	118,093.79	6.81	1 年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	99,659.52	5.75	1 年以内	未到结算期
合 计	--	1,327,753.31	76.58	--	--

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,524,589.29	1,642,545.81
合 计	1,524,589.29	1,642,545.81

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	808,315.26
1-2 年 (含 2 年)	615,472.88
2-3 年 (含 3 年)	137,114.00
3 年以上	186,146.00
小 计	1,747,048.14
减：坏账准备	222,458.85
合 计	1,524,589.29

(2) 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
押金	929,333.28	1,538,439.28
备用金	204,359.81	85,342.88
代扣社保、住房公积金	--	129,295.60
往来款	613,355.05	2,014.38
其他	--	28,173.18
小 计	1,747,048.14	1,783,265.32
减：坏账准备	222,458.85	140,719.51
合 计	1,524,589.29	1,642,545.81

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	140,719.51	--	--	140,719.51
2021 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	81,739.34	--	--	81,739.34
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	222,458.85	--	--	222,458.85

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	140,719.51	81,739.34	--	--	222,458.85
合计	140,719.51	81,739.34	--	--	222,458.85

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前海世茂发展（深圳）有限公司第一分公司	押金	366,985.30	1-2 年	21.01	36,698.53
周蕙	押金	172,146.00	3 年以上	9.85	86,073.00
浙江宏润控股有限公司上海分公司	押金	114,206.00	2-3 年	6.54	22,841.20
万程（上海）旅行社有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	5.72	10,000.00
深圳市永陈供应链管理有限公司	往来款	93,990.00	1 年以内	5.38	4,699.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	847,327.30	--	48.50	160,312.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	151,486.99	1,540,813.84
待认证进项税	102,178.07	73,352.46
代金券	--	38,177.47
合计	253,665.06	1,652,343.77

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,265,731.38	2,117,013.49
固定资产清理	--	--
合计	1,265,731.38	2,117,013.49

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	3,625,816.77	418,220.87	799,626.78	4,843,664.42
2.本期增加金额	354,656.26	3,261.07	--	357,917.33
(1) 购置	354,656.26	3,261.07	--	357,917.33
3.本期减少金额	1,149,106.70	--	--	1,149,106.70
(1) 处置或报废	1,149,106.70	--	--	1,149,106.70
4.期末余额	2,831,366.33	421,481.94	799,626.78	4,052,475.05
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,827,115.57	351,297.56	548,237.80	2,726,650.93
2.本期增加金额	563,166.18	11,025.00	121,008.47	695,199.65
(1) 计提	563,166.18	11,025.00	121,008.47	695,199.65

项 目	电子设备	其他设备	运输设备	合 计
3.本期减少金额	635,106.91	--	--	635,106.91
(1) 处置或报废	635,106.91	--	--	635,106.91
4.期末余额	1,755,174.84	362,322.56	669,246.27	2,786,743.67
三、减值准备				
1.上年年末余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,076,191.49	59,159.38	130,380.51	1,265,731.38
2.上年年末账面价值	1,798,701.20	66,923.31	251,388.98	2,117,013.49

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	6,215,711.19	6,215,711.19
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	6,215,711.19	6,215,711.19
二、累计折旧		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本年增加金额	2,592,593.88	2,592,593.88
(1) 计提	2,592,593.88	2,592,593.88
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	2,592,593.88	2,592,593.88
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,623,117.31	3,623,117.31
2、2021年1月1日账面价值	6,215,711.19	6,215,711.19

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	商标权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1.上年年末余额	114,028.44	864,174.32	978,202.76
2.本期增加金额	23,482.18	--	23,482.18
(1) 购置	23,482.18	--	23,482.18
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	137,510.62	864,174.32	1,001,684.94
二、累计摊销			
1.上年年末余额	24,301.95	697,322.61	721,624.56
2.本期增加金额	12,246.93	133,296.60	145,543.53
(1) 计提	12,246.93	133,296.60	145,543.53
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	36,548.88	830,619.21	867,168.09
三、减值准备			
1.上年年末余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	100,961.74	33,555.11	134,516.85

项 目	商标权	办公软件	合 计
2.上年年末账面价值	89,726.49	166,851.71	256,578.20

(十一) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	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	505,128.59	96,536.82	260,781.09	--	340,884.32
合 计	505,128.59	96,536.82	260,781.09	--	340,884.32

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	3,411,147.58	520,588.31	2,161,525.49	328,348.22
租赁业务税会差异	210,277.70	31,541.66	--	--
合 计	3,621,425.28	552,129.97	2,161,525.49	328,348.22

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	466,308.56	69,946.28	7,952.84	1,192.93
子公司租赁业务税会差异	19,426.47	4,856.62	--	--
合 计	485,735.03	74,802.90	7,952.84	1,192.93

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,000,000.00	8,150,000.00
保证及质押借款	--	4,150,000.00
合 计	15,000,000.00	12,300,000.00

2、短期借款的其他说明

①公司与深圳农村商业银行龙华支行签订合同编号为 001202021K00453 的《贷款合同》，

借款金额为 300.00 万元，年利率为 5.50%，借款期限为 2021 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 1 日，由高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，截止 2021 年 12 月 31 日的借款余额为 300.00 万元；

②公司与徽商银行股份有限公司深圳科技园支行签订合同编号为 2021 年信借字第 XS01220612642953 号的《徽商银行小企业“信 e 贷”借款合同》，借款金额 400.00 万元，年利率 4.97%，借款期限为 2021 年 1 月 22 日至 2022 年 1 月 22 日，由高成福提供连带责任保证，截止 2021 年 12 月 31 日的借款余额为 400.00 万元；

③公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79322021280115 的《流动资金借款合同》，借款金额 400.00 万元，年利率为 4.35%，借款期限为 2021 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 5 日，委托保证合同编号为 YB7932202128011501、YB7932202128011502、YB7932202128011503，由深圳市中小企业融资担保有限公司、高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，同时由高成福、房艳、江祥锋、张玮向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，截止 2021 年 12 月 31 日的借款余额为 325.00 万元；

④公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 2021 圳中银华普借字第 000416 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，年利率为 4.20%，借款期限为 2021 年 11 月 8 日至 2022 年 11 月 8 日，由深圳市中小企业融资担保有限公司、高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，同时由高成福、房艳、江祥锋、张玮向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，截止 2021 年 12 月 31 日的借款余额为 475.00 万元。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	2,712.81	139,879.12
装修费	--	38,000.00
合 计	2,712.81	177,879.12

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（十五）合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	1,543,966.41	2,982,553.97
合 计	1,543,966.41	2,982,553.97

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,768,452.91	50,955,507.54	52,917,969.57	4,805,990.88

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	271,608.56	2,205,538.75	2,397,986.67	79,160.64
三、辞退福利	--	201,700.00	201,700.00	--
合 计	7,040,061.47	53,362,746.29	55,517,656.24	4,885,151.52

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,712,813.45	47,799,961.66	49,766,009.79	4,746,765.32
二、职工福利费	--	1,221,443.04	1,221,443.04	--
三、社会保险费	48,007.46	1,319,015.60	1,316,149.50	50,873.56
其中：医疗保险费	43,297.08	1,231,100.30	1,226,188.78	48,208.60
工伤保险费	4,656.50	33,517.15	36,942.93	1,230.72
生育保险费	53.88	54,398.15	53,017.79	1,434.24
四、住房公积金	7,632.00	615,087.24	614,367.24	8,352.00
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合 计	6,768,452.91	50,955,507.54	52,917,969.57	4,805,990.88

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	271,608.56	2,205,538.75	2,397,986.67	79,160.64
其中：基本养老保险	260,597.76	2,123,954.56	2,307,790.72	76,761.60
失业保险费	11,010.80	81,584.19	90,195.95	2,399.04
合 计	271,608.56	2,205,538.75	2,397,986.67	79,160.64

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	819,645.59	635,000.97
企业所得税	80,615.13	657.79
个人所得税	280,969.17	190,813.77
城市维护建设税	55,357.24	42,270.80
教育费附加	23,724.53	18,116.05
地方教育费附加	15,816.36	12,077.37
合 计	1,276,128.02	898,936.75

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,198,014.57	490,647.07
合 计	1,198,014.57	490,647.07

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,107,882.11	329,489.27
押金	15,000.00	15,000.00
其他	75,132.46	146,157.80
合 计	1,198,014.57	490,647.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,060,327.69	--
合 计	2,060,327.69	--

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	10,039.77	107,722.58
合 计	10,039.77	107,722.58

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	3,567,210.56	--
减：一年内到期的租赁 负债	2,060,327.69	--
合 计	1,506,882.87	--

(二十二) 股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,111,108.00	--	9,333,332.00	--	--	9,333,332.00	40,444,440.00

说明：2021年5月10日，经公司2020年年度股东大会决议，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本31,111,108.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，共派送红股9,333,332.00股，该方案于2021年6月10日实施完毕，实施送股后，公司总股本为40,444,440.00股。

（二十三）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	368,059.53	--	--	368,059.53
合 计	368,059.53	--	--	368,059.53

（二十四）盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,780,205.53	3,780,205.53	814,305.74	--	4,594,511.27
合 计	3,780,205.53	3,780,205.53	814,305.74	--	4,594,511.27

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（二十五）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,588,694.15	3,182,371.60
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	20,588,694.15	3,182,371.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,946,077.26	19,190,618.14
处置非交易性权益工具投资利得	--	--
减：提取法定盈余公积	814,305.74	1,784,295.59
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	14,155,554.00	--

项 目	本期	上期
转作股本的普通股股利	9,333,332.00	--
期末未分配利润	8,231,579.67	20,588,694.15

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	108,534,675.06	24,085,144.23	113,196,418.99	25,554,324.21
合 计	108,534,675.06	24,085,144.23	113,196,418.99	25,554,324.21

2、履约义务的说明

本公司主营业务包括信息服务、广告代理、平台服务、会员四大类合同，通常整体构成单项履约义务；其中信息服务收入、广告代理收入、平台服务费收入属于某一时点内的履约义务，于服务完成时确认收入的实现；会员费收入属于某一时段内的履约义务，于会员有效期内分期确认收入。

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	337,079.63	325,398.49
教育费附加	144,444.49	139,262.34
地方教育费附加	96,296.34	92,841.57
印花税	30,650.90	36,687.78
车船税	18.24	390.40
合 计	608,489.60	594,580.58

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,062,165.88	20,978,942.54
营销推广费	16,864,994.54	12,507,178.94
房租及水电	2,027,748.58	2,259,898.25
差旅费	236,430.42	190,957.12
业务招待费	373,821.26	852,855.73
办公费	325,912.84	533,220.10

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	469,412.21	830,337.23
其他费用	229,154.25	111,988.10
合 计	44,589,639.98	38,265,378.01

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,091,937.25	7,839,441.19
办公费	1,208,114.38	1,945,976.17
房租及水电	429,416.28	457,366.15
差旅费	113,964.67	89,006.82
折旧费	223,994.85	612,388.52
中介机构服务费	758,574.64	351,102.90
其他	419,651.12	422,462.36
合 计	10,245,653.19	11,717,744.11

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,955,104.62	6,662,448.23
技术服务费	10,723,805.72	10,963,665.22
折旧与摊销	69,482.63	67,811.67
房租及水电	521,346.93	608,863.14
其他费用	9,573.77	470.00
合 计	17,279,313.67	18,303,258.26

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,317.95	300,586.18
减：利息收入	62,473.97	86,656.87
手续费及其他	386,616.13	289,645.76
合 计	597,460.11	503,575.07

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,707,214.17	2,597,017.11	与收益相关
个税手续费返还	66,296.20	37,000.64	与收益相关
合 计	1,773,510.37	2,634,017.75	--

其中，与收益相关的政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
企业研发补助	446,000.00	326,100.00
增值税加计抵减	250,553.79	269,199.13
生育津贴	54,597.50	53,917.98
企业研发投入支持计划补贴	933,700.00	--
2020年办公用房租金补贴	15,162.88	--
办公室鼓励补贴款	6,000.00	--
失业保险补贴	1,200.00	--
2020年数字经济产业扶持计划资助	--	1,770,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划资助	--	100,000.00
宝安区“四上”企业复工防控补贴	--	12,800.00
国家高新技术企业奖补资金	--	50,000.00
聘请法律顾问资助	--	15,000.00
合 计	1,707,214.17	2,597,017.11

（三十三）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	677,225.41	372,743.67
权益法核算的长期股权投资收益	--	-57,980.31
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-48,896.35
合 计	677,225.41	265,867.01

（三十四）公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	458,355.72	7,952.84
合 计	458,355.72	7,952.84

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,319,422.09	-880,800.33
合 计	-1,319,422.09	-880,800.33

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-120.15	857,979.90
合 计	-120.15	857,979.90

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,108.75	29,420.16	全部计入
其他	66,406.28	19,033.25	全部计入
合 计	73,515.03	48,453.41	--

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	7,108.75	29,420.16	与收益相关
合 计	7,108.75	29,420.16	--

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	513,053.94	1,503,795.51	全部计入
其中：固定资产报废损失	513,053.94	1,503,795.51	全部计入
罚款支出	10,615.81	31,050.00	全部计入
诉讼费赔偿款支出	48,756.00	81,900.00	全部计入
其他	311,642.76	398,758.68	全部计入
合 计	884,068.51	2,015,504.19	--

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,064.58	--

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-150,171.78	-15,093.00
合 计	-38,107.20	-15,093.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,907,970.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,786,195.50
子公司适用不同税率的影响	-359,057.40
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	45,853.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,391.03
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	262,971.69
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,659,679.63
所得税费用	-38,107.20

（四十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	1,919,516.22	1,318,673.68
收到的利息收入	62,473.97	86,656.87
收到的政府补助款	1,780,619.12	2,663,437.91
合 计	3,762,609.31	4,068,768.46

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	1,109,525.26	1,064,932.98
支付的办公房租金及水电	385,917.91	3,326,127.54
支付的审计等中介服务费用	758,574.64	351,102.90
支付的与经营活动有关的费用	14,862,214.44	15,241,811.02
合 计	17,116,232.25	19,983,974.44

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品的款项	42,140,000.84	28,001,399.16
合 计	42,140,000.84	28,001,399.16

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品的款项	49,501,000.00	43,001,400.00
合 计	49,501,000.00	43,001,400.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的财政贴息	213,800.00	505,600.00
合 计	213,800.00	505,600.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	--	1,500,000.00
支付的筹资担保费用	110,754.72	214,233.96
支付的租赁费	2,681,636.06	--
合 计	2,792,390.78	1,714,233.96

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,946,077.26	19,190,618.14
加：信用减值损失	1,319,422.09	880,800.33
固定资产折旧、使用权资产折旧	3,287,793.53	1,643,342.37
无形资产摊销	145,543.53	274,393.88
长期待摊费用摊销	260,781.09	152,544.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	120.15	-857,979.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	513,053.94	1,503,795.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-458,355.72	-7,952.84
财务费用（收益以“—”号填列）	600,788.44	514,820.14

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-677,225.41	-265,867.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-223,781.75	-16,285.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,609.97	1,192.93
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）	-8,929,718.78	5,361,907.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,586,058.16	-2,545,419.48
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	9,444,166.50	25,829,910.12
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,889,927.37	32,127,907.98
减：现金的上年年末余额	32,127,907.98	19,167,018.63
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-12,237,980.61	12,960,889.35

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,889,927.37	32,127,907.98
其中：库存现金	--	17,066.20
可随时用于支付的银行存款	17,887,964.03	31,681,785.56
可随时用于支付的其他货币资金	2,001,963.34	429,056.22
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	19,889,927.37	32,127,907.98
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

（四十二）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发补助	446,000.00	其他收益	446,000.00
增值税加计抵减	250,553.79	其他收益	250,553.79
生育津贴	54,597.50	其他收益	54,597.50
企业研发投入支持计划补贴	933,700.00	其他收益	933,700.00
2020年办公用房租金补贴	15,162.88	其他收益	15,162.88
办公室鼓励补贴款	6,000.00	其他收益	6,000.00
失业保险补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
财政贴息	213,800.00	财务费用	213,800.00
稳岗补贴	7,108.75	营业外收入	7,108.75
合计	1,928,122.92	--	1,928,122.92

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
深圳市潮生活新媒体有限公司	深圳市	深圳市宝安区	从事互联网广告业务	100.00	--	发起设立
北京潮生活新媒体科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	技术开发、咨询、推广、服务	100.00	--	发起设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风

险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（2）外汇风险

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	2,712.81	--	--	--
其他应付款	1,198,014.57	--	--	--
租赁负债（包含一年内到期的部分）	2,060,327.69	1,506,882.87	--	--

十、公允价值的披露

（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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	22,827,308.56	--	22,827,308.56
1.交易性金融资产	--	22,827,308.56	--	22,827,308.56
银行理财产品	--	22,827,308.56	--	22,827,308.56
持续以公允价值计量的资产总额	--	22,827,308.56	--	22,827,308.56

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二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

本公司对持有的银行理财产品投资按照银行或证券公司发布的净值报告等可获取的估值信息作为确定公允价值的依据。

（四）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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：其他流动资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债，这些金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(九) 其他

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方关系
1	高成福	董事长
2	江祥锋	董事、总经理
3	边琪	董事、副总经理
4	王娜	董事
5	谭铎	董事
6	李刚	监事会主席

序号	关联方名称	关联方关系
7	汪金山	股东、监事
8	李光荣	监事
9	王瑞琪	财务总监、董事会秘书
10	房艳	高成福配偶
11	张玮	江祥锋配偶

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 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
高成福、房艳、江祥锋、张玮	3,000,000.00	2021-12-1	2022-12-1	否
高成福	4,000,000.00	2021-1-22	2025-1-22	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	4,000,000.00	2021-7-5	2024-7-5	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	5,000,000.00	2021-11-8	2024-11-8	否

关联担保情况说明：详见附注“六、(十三)”。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 25 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,956,298.40
1-2 年（含 2 年）	1,494,580.00
2-3 年（含 3 年）	1,795,516.16
3 年以上	1,993,225.15
小 计	32,239,619.71
减：坏账准备	3,188,688.73
合 计	29,050,930.98

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	373,000.00	1.16	373,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
其中：					
账龄组合	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
合计	32,239,619.71	100.00	3,188,688.73	9.89	29,050,930.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	26,045,585.84	100.00	1,999,886.08	7.68	24,045,699.76
其中：					
账龄组合	26,045,585.84	100.00	1,999,886.08	7.68	24,045,699.76
合计	26,045,585.84	100.00	1,999,886.08	7.68	24,045,699.76

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆和生裕房地产开发有限公司	373,000.00	373,000.00	100.00	预计无法收回
合计	373,000.00	373,000.00	100.00	--

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,956,298.40	1,347,814.92	5.00
1-2年(含2年)	1,121,580.00	112,158.00	10.00
2-3年(含3年)	1,795,516.16	359,103.23	20.00
3年以上	1,993,225.15	996,612.58	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	31,866,619.71	2,815,688.73	8.84

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	--	373,000.00	--	--	373,000.00
按组合计提坏账准备	1,999,886.08	885,602.65	--	69,800.00	2,815,688.73
合 计	1,999,886.08	1,258,602.65	--	69,800.00	3,188,688.73

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	69,800.00
合 计	69,800.00

其中，重要的应收账款核销情况：无。

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	服务费	2,470,300.00	1 年以内	7.66	123,515.00
客户 2	服务费	2,416,392.00	1 年以内	7.50	120,819.60
客户 3	服务费	1,512,600.00	1 年以内	4.69	75,630.00
客户 4	服务费	1,510,400.00	1 年以内	4.68	75,520.00
客户 5	服务费	1,477,848.11	1 年以内	4.58	73,892.41
合 计	--	9,387,540.11	--	29.11	469,377.01

（二）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,382,483.09	3,457,085.72
合 计	2,382,483.09	3,457,085.72

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,749,845.74

账 龄	期末余额
1-2 年（含 2 年）	614,820.44
2-3 年（含 3 年）	137,114.00
3 年以上	14,000.00
小 计	2,515,780.18
减：坏账准备	133,297.09
合 计	2,382,483.09

(2) 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
押金	747,687.28	1,334,593.28
备用金	152,737.07	49,153.88
代扣社保、住房公积金	--	106,940.53
内部往来款	1,002,000.78	2,037,658.39
往来款	613,355.05	2,014.38
其他	--	27,520.74
小 计	2,515,780.18	3,557,881.20
减：坏账准备	133,297.09	100,795.48
合 计	2,382,483.09	3,457,085.72

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	100,795.48	--	--	100,795.48
2021 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	32,501.61	--	--	32,501.61
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--

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）	
其他变动	--	--	--	--
2021 年 12 月 31 日余额	133,297.09			133,297.09

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	100,795.48	32,501.61	--	--	133,297.09
坏账准备					
合计	100,795.48	32,501.61	--	--	133,297.09

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京潮生活新媒体科技有限公司	内部往来款	1,002,000.78	1 年以内	39.83	--
前海世茂发展（深圳）有限公司第一分公司	押金	366,985.30	1-2 年	14.59	36,698.53
浙江宏润控股有限公司上海分公司	押金	114,206.00	2-3 年	4.54	22,841.20
万程（上海）旅行社有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	3.97	10,000.00
四川千行你我科技股份有限公司	往来款	85,622.70	1 年以内	3.40	4,281.14
合计	--	1,668,814.78	--	66.33	73,820.87

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,000,000.00	--	6,000,000.00	1,100,000.00	--	1,100,000.00
合计	6,000,000.00	--	6,000,000.00	1,100,000.00	--	1,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳市潮生	100,000.00	4,900,000.00	--	5,000,000.00	--	--

被投资单位	上年年末余额	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
活新媒体有限公司						
北京潮生活新媒体科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00		
合计	1,100,000.00	4,900,000.00	--	6,000,000.00	--	--

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,160,444.95	19,428,930.38	112,643,917.91	22,125,224.81
合计	107,160,444.95	19,428,930.38	112,643,917.91	22,125,224.81

2、履约义务的说明

本公司主营业务包括信息服务、广告代理、平台服务、会员四大类合同，通常整体构成单项履约义务；其中信息服务收入、广告代理收入、平台服务费收入属于某一时点内的履约义务，于服务完成时确认收入的实现；会员费收入属于某一时段内的履约义务，于会员有效期内分期确认收入。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	677,225.41	372,743.67
权益法核算的长期股权投资收益	--	-57,980.31
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-48,896.35
合计	677,225.41	265,867.01

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-120.15	--
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）	1,994,419.12	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有	1,135,581.13	--

项 目	金 额	说 明
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，以及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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-817,662.23	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-89,050.00	--
小 计	2,223,167.87	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	335,488.52	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,887,679.35	--

（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	19.32	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27	0.25	0.25

深圳市多易得信息技术股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十五日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室