

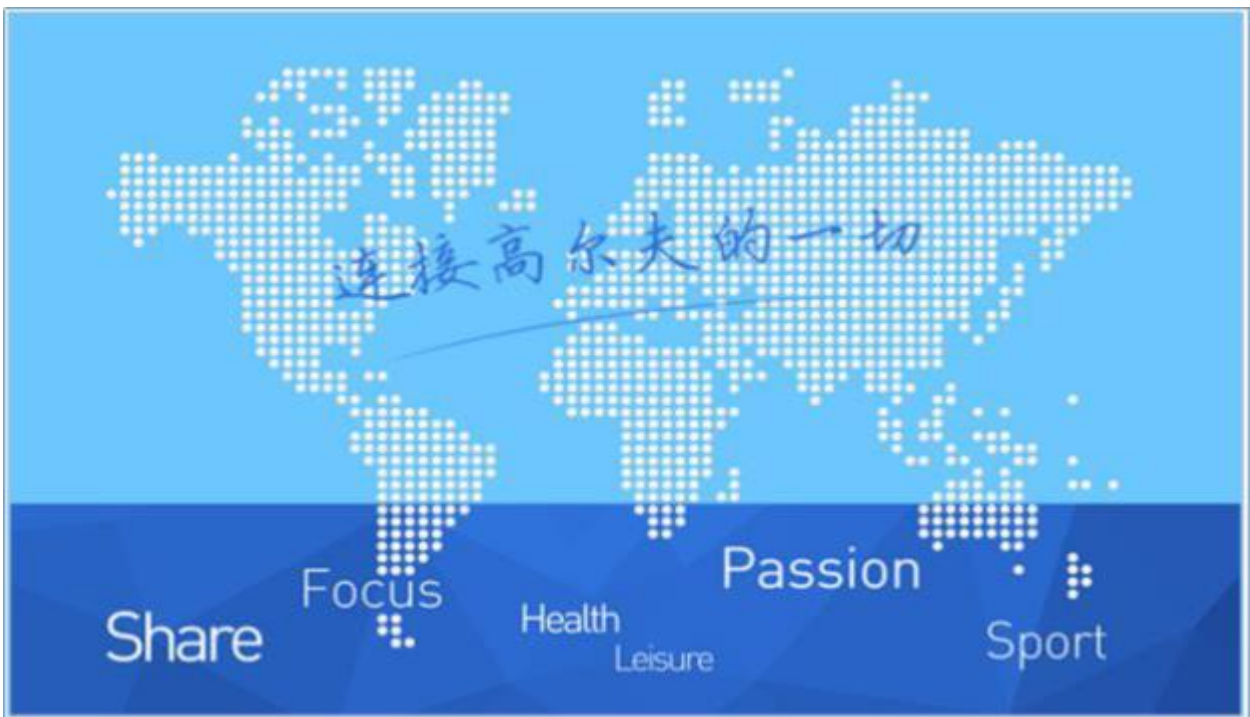


ST 云高

NEEQ : 832807

深圳市云高信息技术股份有限公司

YUNGAO INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张曜晖、主管会计工作负责人张曜晖及会计机构负责人（会计主管人员）张曜晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	高尔夫行业长期受政策影响较大，且受政策影响仍然存在。目前国家对高尔夫球场的新建仍旧采取较为严格的限制政策，对高尔夫行业的政策扶持力度相对较小。在目前城市各项用地控制较严格的情形下我国何时放开高尔夫球场的新建限制政策仍具有较大的不确定性；高尔夫行业市场规模的增长速度、高尔夫运动的普及也在很大程度上受制于国家对高尔夫行业的政策取向。上述不确定性使得公司订场业务推广、网上商城收入增长和赛事策划等业务发展仍面临一定的风险。
2、持续亏损风险	作为移动互联网企业，公司一直来研发投入较大，目前开发的产品因高尔夫人人口受限，交易量仍较低，短期内产生良好的经营收益尚不确定。但因高尔夫行业以互联网为基础的综合性一站式服务平台类企业仅本公司一家，出于长远发展考虑公司

	为积累用户数量并完善业务布局，仍需投入相关成本。由于公司各项业务的成熟需要一定周期，后续业务推广投入仍然可能较大，公司存在持续亏损的风险。
3、实际控制人控制不当的风险	张曜晖先生支配公司 66.253%的表决权，为公司的实际控制人。虽然公司制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司仍存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司经营决策、人事任免等重大决策，出现偏离小股东最佳利益目标的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、云高信息	指	深圳市云高信息技术股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2018年10月26日生效的《中华人民共和国公司法》
《治理规则》	指	2020年1月3日起施行的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》	指	《深圳市云高信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳市云高信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市云高信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市云高信息技术股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和高级管理人员等
云高体育	指	深圳市云高体育产业发展有限公司
海南体育	指	云高体育科技（海南）有限公司
博迪体育	指	深圳市博迪网络教育有限公司
云高高尔夫 APP	指	深圳市云高信息技术股份有限公司研发的云高高尔夫 APP
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市云高信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	YUNGAO INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	ST 云高
证券代码	832807
法定代表人	张曜晖

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张曜晖
联系地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田人民体育馆三层 302
电话	0755-83565506
传真	0755-83565506
电子邮箱	yhzhang@cgit.com.cn
公司网址	www.cgit.com.cn
办公地址	深圳市福田区沙头街道金地社区福强路 3030 号福田人民体育馆三层 302
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 15 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务-互联网和相关服务-互联网-互联网信息服务-互联网信息服务
主要业务	基于"云高高尔夫 APP"一站式服务和社交平台的订场、网上商城、旅游套餐、高尔夫教学及赛事策划等。
主要产品与服务项目	订场服务、高尔夫商城服务、高尔夫会籍服务
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）	22,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳市云高信息技术控股有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张曜晖），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300577652396J	
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道金地社区福强路福田人民体育馆三层 302	否
注册资本（元）	22,460,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券有限责任公司
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	750,332.79	1,211,906.32	-38.09%
毛利率%	91.33%	93.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-328,858.25	-309,313.20	-6.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-328,858.25	-303,792.20	-6.22%
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)	1.87%	1.80%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.84%	1.76%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,266,442.92	1,555,561.42	-18.56%
负债总计	19,300,004.13	19,260,264.38	0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,033,561.21	-17,704,702.96	1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.80	-0.79	1.86%
资产负债率% (母公司)	210.38%	196.80%	-
资产负债率% (合并)	1,523.95%	1,238.52%	-
流动比率	0.07	0.08	-
利息保障倍数	0.26	0.20	-

(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	-155,627.66	73,729.92	-311.08%
应收账款周转率	4,466.27	2,885.49	-
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%	-18.56%	-24.04%	-
营业收入增长率%	-38.09%	-44.09%	-
净利润增长率%	6.32%	45.97%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司立足于互联网信息服务业，是一家专注于高尔夫行业垂直领域信息服务的互联网企业，致力于为国内外高尔夫爱好者提供场地预订、旅游度假、会籍服务、二手球具交易、赛事组织、高尔夫培训、高尔夫快讯以及为商家提供高尔夫器具代销等与高尔夫运动相关的一站式服务社交和资讯平台。公司目前拥有 37 项软件著作权，全部为公司自主研发，拥有一支掌握高尔夫一站式服务平台软件研发技巧和核心开发技术的研发团队，为云高高尔夫一站式服务平台的不断优化提供了技术保障。

公司的商业模式是践行“互联网+”理念，即将互联网平台与传统的高尔夫运动行业进行深度融合而创造的新兴业态。公司业务模式为依托云高高尔夫 APP 一站式服务平台及系列产品矩阵，以现有存量用户为基础，并通过高尔夫文化推广等推动云高高尔夫用户数量增长，通过服务收入、自营订场收入、高尔夫旅游收入、商品及赛事策划活动收入等方式盈利

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		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	1,156,518.94	91.32%	1,312,146.60		-11.86%
应收票据					
应收账款	168.00	0.01%	168.00	0.01%	0.00%
存货					

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	0.00	0.00%	455.84	0.03%	-100.00%
在建工程					
无形资产					
短期借款					
长期借款					
预收款项					
合同负债	2,485,126.21	196.23%	2,231,332.73	143.48%	11.37%
其他应付款	15,982,075.08	1,261.97%	16,115,080.72	1,036.27%	-0.83%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金较上期减少了 155,627.66 元，减少比例为 11.86%，主要原因是较上年相比增加了在球会的预存款项所致。
- 2、固定资产较上期减少了 455.84 元，减少比例为-100.00%，主要原因是累计折旧金额 455.84 元。
- 3、合同负债较上期增加了 253,793.5 元，增加比例为 11.37%，主要原因为预收了球款 253,793.5 元所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	750,332.79		1,211,906.32		-38.09%
营业成本	65,031.92	8.67%	74,711.48	6.16%	-12.96%
税金及附加	0.00	0.00%	1,382.47	0.11%	-100.00%
销售费用	235,226.29	31.35%	269,231.46	22.22%	-12.63%
管理费用	291,706.12	38.88%	513,116.86	42.34%	-43.15%
研发费用	54,773.52	7.30%	155,763.38	12.85%	-64.84%
财务费用	438,637.52	58.46%	511,071.99	42.17%	-14.17%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益	6,178.28	0.82%	5,500.00	0.45%	12.33%
投资收益	0.00	0.00%	-1,462.88	-0.12%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-328,864.30	-43.83%	-309,334.20	-25.52%	6.31%
营业外收入	6.05	0.00%	21.00	0.00%	-71.19%
营业外支出					
净利润	-328,858.25	-43.83%	-309,313.20	-25.52%	6.32%
经营活动产生的现金流量净额	-155,627.66	-	73,729.92	-	-311.08%

投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-229,378.06	-	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入 750,332.79 元，较上期下降 38.09%。主要系受新冠疫情影响，营业收入大幅下滑所致。
- 2、营业成本：本期营业成本 65,031.92 元，较上期下降 12.96%。主要系营业收入下降相应营业成本也随之下降。
- 3、税金及附加：本期税金及附加 0.00 元，较上期下降 100%。主要系有留抵进项税额未产生相应增值税附加。
- 4、销售费用：本期销售费用 235,226.29 元，较上期下降 12.63%。主要系公司对盈利较弱的业务线的销售投入减少所致。
- 5、管理费用：本期管理费用 291,706.12 元，较上期下降 43.15%。主要系公司报告期间人员精简高效，加强管理力度，并通过绩效管理等措施使得管理费用大幅下降。
- 6、研发费用：本期研发费用 54,773.52 元，较上期下降 64.84%。主要系公司前期研发产品已基本满足业务需求，本期内新产品开发较少，对研发投入相应减少，研发费用相应减少。
- 7、财务费用：本期财务费用 438,637.52 元，较上期下降 14.17%。主要系公司财务费用手续费减少所致。
- 8、其他收益：本期其他收益 6,178.28 元，较上期增加 12.33%。主要系报告期内申报的政府补贴项目增加所致。
- 9、投资收益：本期投资收益 0.00 元，较上期减少 100.00%。主要系报告期内被投资单位未发生经营所致。
- 10、营业外收入：本期营业外收入 6.05 元，较上期减少 71.19%，主要系库存现金盘盈增加 6.05 元。
- 11、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-155,627.66 元，较上期减少 311.08%。主要系报告期内年初货币资金大于期末余额所致。
- 12、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较上期减少 100%。主要系报告期内无投资活动发生所致。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较上期减少 100%，主要系报告期内无筹资活动发生所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	6,178.28
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.05
非经常性损益合计	6,184.33
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,184.33

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
深圳市云高体育产业发展有限公司	子公司	体育文化项目投资；体育信息咨询；文化活动策划；体育活动策划；高尔夫、网球、羽毛球的培训	450 万元	275,318.53	-3,171,804.40	0	-20,843.52
深圳市云高电子商务有限公司	子公司	高尔夫服装、用品、用具的销售及其他国内贸易。	50 万元	0	0	0	0
深圳市博迪网络教育有限公司	子公司	网络技术开发，远程教育资源信息开发服务，体育信息咨询、文化体育活动策划。	200 万	579.53	-2,541.47	0	-450.24

云高体育科技（海南）有限公司	子公司	体育培训、赛事和健身软件开发，信息技术咨询服务，旅游咨询服务，体育咨询，互联网生产服务平台，组织体育竞赛，零售高尔夫运动用品。	100 万元	68,898.81	-460,791.71	0	-60,839.74
北京乐事达信息技术有限公司	参股公司	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务。	62.5 万元	0	0	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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

(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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2005-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月25日		正在履行中
2005-001	董监高	同业竞争承诺	2015年2月25日		正在履行中
2005-001	董监高	限售承诺	2015年2月25日		正在履行中
2005-001	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年2月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在报告期内未发生承诺未履行情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,452,004	95.51%	0	21,452,004	95.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,272,423	36.83%	0	8,272,423	36.83%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,007,996	0%	0	1,007,996	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,007,996	0%	0	1,007,996	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,460,000	-	0	22,460,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市云高信息技术有限公司	7,982,425	0	7,982,425	35.5406%	0	7,982,425	0	0
2	深圳市	5,600,000	0	5,600,000	24.9332%	0	5,600,000	0	0

	云享美投资合伙企业（有限合伙）								
3	北京华赢静秀健康科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	13.3571%	0	3,000,000	0	0
4	大连网高竞赛科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	8.9047%		2,000,000	0	0
5	张曜晖	1,297,994	0	1,297,994	5.7791%	1,007,996	289,998	0	0
6	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.4524%	0	1,000,000	0	0
7	王梅	272,000	0	272,000	1.2110%	0	272,000	0	0
8	朱汉江	66,000	200,000	266,000	1.1843%	0	266,000	0	0
9	龚文	236,860	0	236,860	1.0546%	0	236,860	0	0
10	翁文琴	200,000	0	200,000	0.8905%	0	200,000	0	0
	合计	21,655,279	-	21,855,279	97.3075%	1,007,996	20,847,283	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东张曜晖为公司法人股东云高控股、云享美投资的实际控制人；华赢静秀为云享美投资有限合伙人，持有云享美投资 16.18%的出资额。（附注：1、云高控股指深圳市云高信息技术控股有限公司 2、云享美投资指深圳市云享美投资合伙企业（有限合伙）3、华赢静秀指北京华赢静秀健康科技有限公司）

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张曜晖	董事长、总经理、 财务负责人	男	1971年3月	2021年5月21日	2024年5月20日
严军	董事	男	1962年8月	2021年5月21日	2024年5月20日
郭欣	董事	男	1972年8月	2021年5月21日	2024年5月20日
肖坤	董事	男	1986年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
李昂	董事	男	1982年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
吴元红	监事会主席	男	1990年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
王彦辉	监事	女	1972年7月	2021年5月21日	2024年5月20日
林金山	职工代表监事	男	1993年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张曜晖先生直接持有云高信息 5.7791% 的股权，其全资所有的时享投资通过云高控股间接持有云高信息 35.5406% 的股权，其控制的云享美投资持有公司 24.9332% 的股权，累计持有公司 66.253% 的表决权，且一直担任公司法定代表人、董事长（执行董事），负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李果	职工代表监事	离任	无	离职
林金山	无	新任	职工代表监事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

林金山，男，汉族，1993年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年毕业于北京师范大学珠海分校物流管理专业；2015年9月至2016年4月任职于深圳找船网络科技有限公司市场专员岗位；2016年5月至今任职深圳市云高信息技术股份有限公司运营经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
生产人员	4	4
销售人员	6	6
技术人员	9	9
财务人员	3	3
员工总计	23	23

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,156,518.94	1,312,146.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	168.00	168.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	53,414.00	176,449.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	52,591.47	62,591.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	3,750.51	3,750.51
流动资产合计		1,266,442.92	1,555,105.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（六）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）		455.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			455.84
资产总计		1,266,442.92	1,555,561.42
流动负债：			
短期借款	五（九）		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	39,030.00	4,900.00
预收款项			
合同负债	五（十一）	2,485,126.21	2,231,332.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	601,740.49	590,854.15
应交税费	五（十三）	192,032.35	213,081.25
其他应付款	五（十四）	15,982,075.08	16,115,080.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十五）		105,015.53
流动负债合计		19,300,004.13	19,260,264.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,300,004.13	19,260,264.38
所有者权益：			
股本	五（十六）	22,460,000.00	22,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	37,198,213.73	37,198,213.73
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	五（十八）	-77,691,774.94	-77,362,916.69
归属于母公司所有者权益合计		-18,033,561.21	-17,704,702.96
少数股东权益			
所有者权益合计		-18,033,561.21	-17,704,702.96
负债和所有者权益总计		1,266,442.92	1,555,561.42

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,110,801.84	1,196,022.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	168.00	168.00
应收款项融资			
预付款项		53,414.00	176,449.00
其他应收款	十二（二）	3,475,184.16	3,483,784.16
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		3,750.51	3,750.51
流动资产合计		4,643,318.51	4,860,173.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,280,000.00	4,280,000.00
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			455.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,280,000.00	4,280,455.84
资产总计		8,923,318.51	9,140,629.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,030.00	4,900.00
预收款项			
合同负债		2,485,126.21	2,231,332.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		82,366.93	81,330.59
应交税费		180,094.05	201,292.95
其他应付款		15,986,024.95	16,119,356.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			105,015.53
流动负债合计		18,772,642.14	18,743,228.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,772,642.14	18,743,228.49
所有者权益：			
股本		22,460,000.00	22,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,304,626.02	38,304,626.02
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		-70,613,949.65	-70,367,224.90
所有者权益合计		-9,849,323.63	-9,602,598.88
负债和所有者权益合计		8,923,318.51	9,140,629.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（十九）	750,332.79	1,211,906.32
其中：营业收入		750,332.79	1,211,906.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（十九）	1,085,375.37	1,525,277.64
其中：营业成本		65,031.92	74,711.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	-	1,382.47
销售费用	五（二十一）	235,226.29	269,231.46
管理费用	五（二十二）	291,706.12	513,116.86
研发费用	五（二十三）	54,773.52	155,763.38
财务费用	五（二十四）	438,637.52	511,071.99
其中：利息费用		444,730.88	-
利息收入		6,093.36	-110.74
加：其他收益	五（二十五）	6,178.28	5,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-	-1,462.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-328,864.30	-309,334.20
加：营业外收入	五（二十八）	6.05	21.00
减：营业外支出	五（二十九）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-328,858.25	-309,313.20
减：所得税费用	五（三十）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-328,858.25	-309,313.20
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）		-328,858.25	-309,313.20
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）		-328,858.25	-309,313.20

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		-328,858.25	-309,313.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-328,858.25	-309,313.20
(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）		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二（四）	750,332.79	1,008,663.75
减：营业成本	十二（四）	65,031.92	74,711.48
税金及附加		-	1,382.47
销售费用		235,226.29	253,386.14
管理费用		211,306.12	366,904.46
研发费用		54,773.52	155,763.38
财务费用		436,904.02	508,219.68
其中：利息费用		442,859.58	
利息收入		5,955.56	
加：其他收益		6,178.28	5,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-	-1,462.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-246,730.80	-347,666.74
加：营业外收入		6.05	21.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-246,724.75	-347,645.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-246,724.75	-347,645.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-246,724.75	-347,645.74
（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		-246,724.75	-347,645.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,430,055.53	15,404,689.33
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		524.38	1,809.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	184,864.09	4,857,966.46
经营活动现金流入小计		13,615,444.00	20,264,465.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,999,715.47	794,595.32
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		359,543.91	508,363.65
支付的各项税费		5,597.01	30,834.14
支付其他与经营活动有关的现金		406,215.27	18,856,942.47
经营活动现金流出小计		13,771,071.66	20,190,735.58
经营活动产生的现金流量净额		-155,627.66	73,729.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,536,000.00
筹资活动现金流入小计			1,536,000.00
偿还债务支付的现金			1,765,378.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,765,378.06
筹资活动产生的现金流量净额			-229,378.06
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		-155,627.66	-155,648.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,312,146.60	617,752.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,518.94	462,104.60

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,430,055.53	15,319,414.33
收到的税费返还		198.28	367.17
收到其他与经营活动有关的现金		213,223.33	4,961,770.05
经营活动现金流入小计		13,643,477.14	20,281,551.55
购买商品、接受劳务支付的现金		12,999,715.47	788,716.62
支付给职工以及为职工支付的现金		310,293.91	508,363.65
支付的各项税费		4,847.01	17,979.14
支付其他与经营活动有关的现金		413,841.01	18,954,283.35
经营活动现金流出小计		13,728,697.40	20,269,342.76

经营活动产生的现金流量净额		-85,220.26	12,208.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,462.88
投资活动现金流出小计			1,462.88
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,536,000.00
筹资活动现金流入小计			1,536,000.00
偿还债务支付的现金			1,765,378.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,765,378.06
筹资活动产生的现金流量净额			-229,378.06
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		-85,220.26	-217,169.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,196,022.10	580,996.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,110,801.84	363,827.21

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

高尔夫运动受气候因素影响较大。夏季气温偏高以及冬季气温偏低分别使得南方和北方的球场当季不太适合高尔夫运动，因此南北方球场均有高尔夫运动的淡季。

(二) 财务报表项目附注

深圳市云高信息技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市云高信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由深圳市云高信息技术有限公司于2015年02月15日公司整体变更设立的股份有限公司, 深圳市云高信息技术有限公司由深圳市时享投资有限公司(以下简称“时享投资”)、深圳兴华富宸投资管理有限公司(以下简称“兴华富宸”)、胡川毅、龚文、罗薇、关劲涛、张国珍共同出资组建的有限责任公司。经增资转股后, 现有各股东具体出资明细如下:

股东名称	金额(万元)	出资及持股比例(%)
深圳市云高信息技术控股有限公司	798.2425	35.5406
深圳市云享美投资合伙企业(有限合伙)	560.0000	24.9332
北京华赢静秀健康科技有限公司	300.0000	13.3571
大连网高竞赛科技有限公司	200.0000	8.9047
张曜晖	129.7994	5.7791
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	100.0000	4.4524
王梅	27.2000	1.2110
龚文	23.6860	1.0546
常州清源一号创业投资合伙企业(有限合伙)	20.0000	0.8905
翁文琴	20.0000	0.8905
国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划	20.0000	0.8905
吉争雄	11.6000	0.5165
国联证券股份有限公司	10.0000	0.4452
开源证券股份有限公司	10.0000	0.4452
张国珍	6.8721	0.3060
朱汉江	6.6000	0.2939
赵亮	2.0000	0.0890
合计	2,246.0000	100.0000

统一社会信用代码: 91440300577652396J

公司注册地: 深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田区人民体育馆三层302

公司办公地址: 深圳市福田区沙头街道金地社区福强路3030号福田区人民体育馆三层302

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：计算机软件、信息系统软件及网络软件的技术开发、销售及技术咨询服务，经营电子商务，代订高尔夫场地，代订酒店，票务代理，高尔夫赛事策划，高尔夫服装、用品、用具的销售及其他国内贸易，会务策划，从事广告业务，高尔夫教学。

（三）本财务报告经全体董事于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包含：深圳市云高体育产业发展有限公司、深圳市云高电子商务有限责任公司、深圳市博迪网络教育有限责任公司、云高体育科技（海南）有限公司。其中云高体育科技（海南）有限公司为 2019 年 6 月 21 日新设成立的由深圳市云高体育产业发展有限公司 100%控股的子公司

二、 财务报表的编制基础

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

（二）公司近三年的经营持续亏损，2022 年 1-6 月的营业收入为 750,332.79 元，归属于母公司所有者的净利润-328,858.25 元，且于 2022 年 6 月 30 日公司净资产总额为-18,033,561.21 元。由于上述情况的存在导致公司持续经营能力存在重大不确定性。为了使公司持续稳定的经营下去，公司在 2022 年度拟采取的措施有：

（1）保持原有业务的稳定且持续增长；

（2）疫情期间，保持球包管家业务、球具工坊业务、高尔夫会员俱乐部业务以及广告业务,调整并减少海外市场开拓。

（3）公司在不断开发新产品增加新业务收入的同时，对业务进行有针对性的推广，加强成本控制，减少不必要的费用开支；

（4）加快直接融资渠道，引入新资本来保障公司开展各业务所需现金流。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

2019年1月1日起适用。

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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)。

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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019年1月1日起适用

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款,进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征(账龄)
应收账款组合1	应收账款组合	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

注:经测试,上述应收账款组合2,一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合1的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下:

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征(账龄)
其他应收款组合1	合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项等。
其他应收款组合2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。

注：经测试，上述其他应收款组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合2的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具

的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	10.00	30.00
运输设备	5	10.00	18.00
其他	5	10.00	18.00

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十七) 收入

本公司收入包括：平台服务收入、高尔夫赛事收入、自营订场收入、高尔夫课程收入及广告收入等。

1. 平台服务收入

本公司平台服务收入包括代理订场收入、商城平台收入等。

代理订场收入：①本公司与高尔夫中介、高尔夫球会签订合作协议，代其从顾客处收取预消费额，将预收消费额代付给高尔夫中介、高尔夫球会，从中收取佣金，本公司每月与其结算上述款项后以此作为依据确认收入。②本公司与高尔夫球会签订合作协议，顾客通过本公司系统平台预定高尔夫球会场次，现场支付消费额，本公司与高尔夫球会依据顾客现场消费额进行结算收取佣金，以此作为依据确认收入。

商城平台收入是通过为商城卖家提供网络代销平台，销售高尔夫服装、用品、用具及其他国内贸易等，将客户支付的商品价款与商城卖家结算价之差作为平台服务费，据此确认收入。

2. 高尔夫赛事收入

高尔夫赛事策划及会务策划等是本公司根据合同在服务已经提供，符合收入确认条件时，确认服务收入。

3. 自营订场收入

自营订场收入是指本公司与高尔夫球会签订协议，顾客在本公司预定系统中预定场次后，全额付款给本公司，本公司以此确认收入。

4. 高尔夫课程收入

高尔夫课程收入是指公司提供高尔夫课程培训，顾客购买本公司高尔夫课程并学习后，本公司以所收取的款项确认收入。

5. 广告收入

广告收入是指本公司在云高商城、云高高尔夫预定平台为广告主提供广告展示，本公司按合同约定的付款进度收取广告费并以此确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

执行新金融工具准则对期初财务报表项目无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基数计算增值税	6%、3%
城市维护建设税	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	7%
教育费附加	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	2%
企业所得税	以应纳税所得额计征	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市云高信息技术股份有限公司	20%
深圳市云高体育产业发展有限公司	20%
深圳市博迪网络教育有限公司	20%
云高体育科技（海南）有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

2017年10月31日，公司取得编号为GR201744204815号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。”因此本公司2017、2018年、2019年实际执行企业所得税为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2022年6月30日	2022年1月1日
现金		
银行存款	776,207.66	981,872.30
其他货币资金	380,311.28	330,274.30
合计	1,156,518.94	1,312,146.60
其中：存放在境外的款项总额		

注1：期末其他货币资金为企业存放于支付宝账户及财付通账户中的余额，分别为：支付宝账户余额为81,525.53元，财付通账户余额为298,785.75元。

注2：报告期内本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	672.00	80.00
其中：组合1：账龄组合	840.00	25.15	672.00	80.00
组合2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	3172.00	94.97

类别	2022年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	672.00	80.00
其中：组合1：应收账款组合	840.00	25.15	672.00	80.00
组合2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	3172.00	94.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	2,500.00	2,500.00	4-5年	100%	预计无法收回
合计	2,500.00	2,500.00		100%	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2022年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	840.00	80.00	672.00	840.00	50.00	420.00
4至5年						
5年以上						
合计	840.00	80.00	672.00	840.00	50.00	420.00

2. 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	2,500.00	74.85	2,500.00
花样年(成都)生态旅游开发有限公司大溪谷分公司	700.00	20.96	560.00
漳州碧海置业有限公司	100.00	2.99	80.00
连云港花果山国际俱乐部有限公司	40.00	1.20	32.00
合计	3,340.00	100.00	3172.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,240.00	84.70	160,860.00	91.17
1至2年			7,415.00	4.20
2至3年	1,034.00	1.94	1,034.00	0.59
3年以上	7,140.00	13.37	7,140.00	4.04
合计	53,414.00	100	176,449.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2022年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
深圳高尔夫俱乐部练习场	6,914.00	12.94
广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	7,700.00	14.42
桂林乐满地旅游开发有限公司	6,490.00	12.15
海宁尖山高尔夫俱乐部有限公司	6,858.00	12.84
深圳碧海湾高尔夫练习场(宝新)	5,450.00	10.20
合计	33,412.00	62.55

(四) 其他应收款

类别	2022年6月30日	2022年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	75,405.88	88,812.36
减：坏账准备	22,814.41	26,220.89
合计	52,591.47	62,591.47

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
押金、保证金	33,700.00	3,669.51
往来款	3669.51	47,500.00
备用金		36,982.11
其他款项	38,036.37	660.74
减：坏账准备	22,814.41	26,220.89
合计	52,591.47	62,591.47

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	36,982.11	49.04	38,982.11	43.89

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	18,653.00	24.74	8,653.00	9.74
2至3年	2,070.77	2.75	21,660.74	24.39
3至4年	10,000.00	13.26	16.51	0.02
4至5年	2,000.00	2.65	13,000.00	14.64
5年以上	5,700.00	7.56	6,500.00	7.32
合计	75,405.88	100.00	88,812.36	100.00

(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)	
2022年1月1日	2,381.76	17,339.13	6,500.00	26,220.89
2022年1月1日在本期重新评估后	2,381.76	17,339.13	6,500.00	26,220.89
本期计提				
本期转回	432.65	2,173.83	800.00	3,406.48
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	1,949.11	15,165.30	5,700.00	22,814.41

(4) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款项2022年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备余额
住房公积金	其他	24,968.30	1年以内	33.11%	1,248.42
社保费	其他	12,013.81	1年以内	15.93%	600.69
广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	保证金、押金	10,000.00	3-4年	13.26%	5,000.00
昆明滇池高尔夫有限公司	保证金、押金	10,000.00	1-2年	13.26%	1,000.00
深圳市拓昊科技开发有限公司	保证金、押金	5,000.00	1-2年	6.63%	500.00
合计	—	61,982.11	—	82.20%	8,349.11

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	3,750.51	0.00
合计	3,750.51	0.00

(六) 长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动								2022年6月30日	减值准备2022年6月30日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京乐事达微付信息技术有限公司	0										0
合计	0										0

(七) 固定资产

类别	2022年6月30日	2022年1月1日
固定资产	13,790.48	27,125.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	13,790.48	27,125.12

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日	175,240.33	213,000.00	40,165.00	428,405.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022年6月30日	175,240.33	213,000.00	40,165.00	428,405.33
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日	175,240.33	212,544.16	40,165.00	427,949.49
2. 本期增加金额		455.84		
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022年6月30日				
三、减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2022年6月30日	175,240.33	213,000.00	40,165.00	428,405.33
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值		455.84		455.84

注 1：本期计提折旧 455.84 元。

注 2：本公司固定资产使用状况良好，报告期末预计可收回金额高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

（八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	5,249,687.61	5,249,687.61
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2022年6月30日	5,249,687.61	5,249,687.61
二、累计摊销		
1. 2022年1月1日	5,249,687.61	5,249,687.61
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2022年6月30日	5,249,687.61	5,249,687.61
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00

项目	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	0.00	0.00

注1: 本期摊销金额 0 元。

注2: 截止报告期末, 公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况, 故未计提无形资产减值准备。

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2022年6月30日	2022年1月1日
信用借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内(含1年)	39,030.00	4,900.00
1年以上		
合计	39,030.00	4,900.00

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	2,485,126.21	2,231,332.73
合计	2,485,126.21	2,231,332.73

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	590,854.15	410,574.8	399,688.46	601,740.49
离职后福利-设定提存计划		24,167.76	24,167.76	
辞退福利				
合计	590,854.15	434,742.56	423,856.22	601,740.49

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	590,854.15	410,574.80	399,688.46	601,740.49
职工福利费				
社会保险费		21,584.70	21,584.70	
其中: 医疗保险费		20,790.18	20,790.18	
工伤保险费		124.92	124.92	

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
生育保险费		669.60	669.60	
住房公积金		17,173.20	17,173.20	
合计	590,854.15	470,917.40	460,031.06	601,740.49

3. 设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		23,374.80	23,374.80	
失业保险费		792.96	792.96	
合计		24,167.76	24,167.76	

(十三) 应交税费

税种	2022年6月30日	2022年1月1日
增值税	161,246.01	182,893.71
城市维护建设税	17,077.72	17,077.72
个人所得税	1,807.39	7,890.99
教育费附加	8,028.39	4,010.24
地方教育费附加	3,872.84	1,208.59
合计	192,032.35	213,081.25

(十四) 其他应付款

类别	2022年6月30日	2022年1月1日
其他应付款项	15,982,075.08	16,115,080.72
合计	15,982,075.08	16,115,080.72

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
往来款	3,452,572.46	1,610,216.41
其他	12,529,502.62	14,504,864.31
合计	15,982,075.08	16,115,080.72

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0.00	105,015.53
合计	0.00	105,015.53

(十六) 股本

项目	2022年1月1日	本次变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,460,000.00						22,460,000.00

(十七) 资本公积

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	37,198,213.73			37,198,213.73
合计	37,198,213.73			37,198,213.73

(十八) 未分配利润

项目	2022年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-77,362,916.69	
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	-77,362,916.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-328,858.25	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,691,774.94	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	750,332.79	65,031.92	1,093,094.44	74,711.48
平台服务收入	1,957.55	21,654.04	84,430.69	38,852.76
其中: 代理订场	522,332.04	21,654.04	711,433.20	38,852.76
云高商城	15,090.68		44,326.02	
赛事收入				
自营订场收入	154,352.83	33,377.88	130,821.01	35,858.72
广告收入			9,783.71	
球包管家收入	6,736.49		13,517.73	
球具工坊收入				
直播收入				
会员收入	49,863.20		98,782.08	
高尔夫课程收入				
百佳评选				

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计			118,811.88	
名称使用收入			118,811.88	
佣金收入				
合计	750,332.79	65,031.92	1,211,906.32	74,711.48

(二十) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	0.00	806.44
教育费附加	0.00	345.62
地方教育费附加	0.00	230.41
合计	0.00	1,382.47

(二十一) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
宣传费		
差旅费		
职工薪酬	217,016.82	234,094.04
租赁费		
折旧、摊销费		
业务招待费		92.07
通信费	17,351.07	18,001.03
其他	858.40	17,044.32
合计	235,226.29	269,231.46

(二十二) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	179,607.60	315,364.68
办公费	1,411.42	240.45
中介服务费	108,701.89	127,935.86
业务招待费	4,536.10	8,083.42
租赁费	28,324.66	31,379.62
折旧	455.84	13,334.64
装修费摊销		
差旅费	15,902.00	3,577.00
其他	-47,233.39	13,201.19
合计	291,706.12	513,116.86

(二十三) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
研发职工薪酬	11,844.12	101,143.52
外部技术服务费	42,929.40	54,619.86
合计	54,773.52	155,763.38

(二十四) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	360,000.00	387,034.36
减：利息收入	6,093.36	2,238.70
手续费支出	84,730.88	126,276.33
合计	438,637.52	511,071.99

(二十五) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
深圳社保局稳岗补贴	660.00		与收益相关
三代手续费返还	198.28		与收益相关
福田区人力资源局以工代训补贴	5,320.00	5,500.00	
合计	6,178.28	5,500.00	

(二十六) 投资收益

类别	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-1,462.88
合计	0.00	-1,462.88

(二十七) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	0.00	0.00
其他应收款信用减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(二十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	6.05	21.00	6.05
政府补助			
固定资产处置利得			
合计	6.05	21.00	6.05

(二十九) 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿损失	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(三十) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-328,858.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	-1741.49
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	1741.49
所得税费用	0.00

(三十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	184,864.09	4,857,966.46
其中：往来款	112,006.05	2,496,107.91
押金、保证金		1,845,756.20
政府补助	524.38	5,500.00
利息收入		2,238.70
其他	72,333.66	508,363.65
支付其他与经营活动有关的现金	13,771,071.66	18,856,942.47
其中：往来款	12,929,715.47	17,899,673.63
押金、保证金		
销售费用、管理费用、研发费用	581,705.93	582,348.32
银行手续费	74,600.52	96,960.20
其他	185,049.74	277,960.32

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,536,000.00
其中：张曜晖借款	-	1,536,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,765,378.06
其中：张曜晖借款	-	1,732,900.00
金融机构借款利息	-	32,478.06

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-328,858.25	-309,313.20
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	455.84	
无形资产摊销	-	99,869.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	438,637.52	510,321.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-	1,462.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	170,665.00	-487,867.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,270.01	260,639.39
其他	-437,797.78	
经营活动产生的现金流量净额	-155,627.66	75,112.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的2022年6月30日余额	1,156,518.94	462,104.60
减：现金的2022年1月1日余额	1,312,146.60	616,370.27
加：现金等价物的2022年6月30日余额		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
减：现金等价物的2022年1月1日余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,627.66	-154,265.67

2. 现金及现金等价物

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	776,207.66	981,872.30
可随时用于支付的其他货币资金	380,311.28	330,274.30
三、期末现金及现金等价物余额	1,156,518.94	1,312,146.60

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 本期出售子公司股权情况

无

(五) 合并范围发生变化的其他原因

本公司本期新设立云高体育科技（海南）有限公司，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市云高体育产业发展有限公司	深圳市	深圳市	体育文化项目投资；体育信息咨询；文化活动策划；体育活动策划；高尔夫、网球、羽毛球的培训	100.00%		设立
深圳市云高电子商务有限责任公司	深圳市	深圳市	计算机软件、信息系统软件及网络软件的技术开发、销售及技术服务；高尔夫服装、用品、用具的销售及其他国内贸易。	70.00%		设立
深圳市博迪网络教育有限公司	深圳市	深圳市	网络技术开发，远程教育资源信息开发服务，体育信息咨询、文化体育活动策划	51.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
云高体育科技(海南)有限公司	海南省	海南省	应用软件开发, 体育培训、赛事和健身软件开发, 信息技术咨询服务, 旅游咨询服务, 体育咨询, 互联网生产服务平台, 组织体育竞赛, 零售高尔夫运动用品, 体育会展服务, 体育中介代理服务, 体育赛事票务代理服务, 互联网广告服务, 互联网生活服务平台, 体育经纪人服务。		100%	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年6月30日 / 2022年1-6月	2021年1月1日 / 2021年1-6月
联营企业		
投资账面价值合计	355,499.42	356,544.42
下列各项按持股比例计算的合计数:	-2,507.88	-1462.88
净利润	-12,539.40	-7314.38
其他综合收益		
综合收益总额	-12,539.40	-7314.38

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的实际控制人为张曜晖, 其持有本公司 66.253%的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	75,000.00	210,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年1月1日
其他应付款	张曜晖	753,150.00	653,150.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	420.00	50.00
其中：组合 1：账龄组合	840.00	25.15	420.00	50.00
组合 2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	2,920.00	87.43

类别	2022 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	420.00	50.00
其中：组合 1：账龄组合	840.00	25.15	420.00	50.00
组合 2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	2,920.00	87.43

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	2,500.00	2,500.00	4-5 年	100.00	款项预计无法收回
合计	2,500.00	2,500.00		100.00	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	2022年6月30日			2022年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	840.00	80.00	672.00	840.00	80.00	672.00
4至5年						
5年以上	840.00	80.00	672.00	840.00	80.00	672.00
合计	840.00	80.00	672.00	840.00	80.00	672.00

2. 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	2,500.00	74.85	2,500.00
花样年(成都)生态旅游开发有限公司大溪谷分公司	700.00	20.96	560.00
漳州碧海置业有限公司	100.00	2.99	80.00
连云港花果山国际俱乐部有限公司	40.00	1.20	32.00
合计	3,340.00	—	3,172.00

(二) 其他应收款

类别	2022年6月30日	2022年1月1日
其他应收款项	3,497,998.57	3,506,598.57
减：坏账准备	22,814.41	22,814.41
合计	3,475,184.16	3,483,784.16

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
押金、保证金	33,700.00	47,500.00
往来款	3,423,663.46	3,421,455.72
备用金	36,982.11	36,982.11
其他款项	3,653.00	660.74
减：坏账准备	22,814.41	22,814.41
合计	3,475,184.16	3,483,784.16

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	42,382.11	1.22	43,982.11	1.26
1至2年	7,238.59	0.21	19,053.00	0.55
2至3年	169,921.00	4.89	189,921.00	5.45
3至4年	3,247,942.46	93.46	3,237,942.46	92.94
4至5年	2,000.00	0.06	10,000.00	0.29
5年以上	5,700.00	0.16	5,700.00	0.16
合计	3,475,184.16	100	3,483,784.16	100.00

(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)	
2022年1月1日	1949.11	15165.30	5,700.00	22,814.41
2022年1月1日在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	1949.11	15165.30	5,700.00	22,814.41

(4) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款项2022年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市云高体育产业发展有限公司	往来款	3,420,542.46	4年内	97.79	0
住房公积金	其他款项	24,968.30	1年以内	0.71	1,248.42
社保费	其他款项	12,013.81	1年以内	0.34	600.69
广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	保证金、押金	10,000.00	4-5年	0.29	8,000.00
昆明滇池高尔夫有限公司	保证金、押金	10,000.00	2-3年	0.29	3,000.00
合计	—	3,477,524.57	—	99.41	12,849.11

(三) 长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00
对联营、合营企业投资	355,499.42		355,499.42	355,499.42		355,499.42
合计	4,635,499.42		4,635,499.42	4,635,499.42		4,635,499.42

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2022年6月30日
深圳市云高体育产业发展有限公司	4,280,000.00			4,280,000.00		
合计	4,280,000.00			4,280,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2021年1月1日	本期增减变动								2022年6月30日	减值准备 2022年6月30日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京乐事达微付信息技术有限公司	355,499.42									355,499.42	
合计	355,499.42									355,499.42	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	750,332.79	65,031.92	1,008,663.75	
平台服务	1,957.55	21,654.04	711,433.2	38852.76
其中：代理订场	522,332.04	21,654.04	711,433.2	38852.76
云高商城	15,090.68		44,326.02	
赛事				
自营订场	154,352.83	33,377.88	130,821.01	35,858.72
球包管家	6,736.49		13,517.73	
球具工坊				
直播				
会员	49,863.20		98,782.08	
百佳评选				
广告			9,783.71	
二、其他业务				
佣金				
合计	750,332.79	65,031.92	1,008,663.75	74,711.48

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-1462.88
合计	0.00	-1462.88

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	6,178.28	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.05	
合计	6,184.33	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	1.80	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	1.76	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01

深圳市云高信息技术股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市云高信息股份有限公司董事会办公室