



瓦力科技

NEEQ : 832638

广东爱瓦力科技股份有限公司
(Guangdong Ivali Technology Corp.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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人张名良、主管会计工作负责人慕静及会计机构负责人（会计主管人员）慕静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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于公司与客户及供应商签署了相关保密协议，因此申请豁免披露客户及供应商的名称。

【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
实际控制人风险	截至报告期末，公司实际控制人罗文直接持有公司 65.72% 的股份，并通过爱瓦力投资间接持有公司 0.43% 的股份，且担任公司董事长，通过行使其作为股东、董事的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若罗文利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。
人员流失风险	公司是研发型企业，产品研发和技术创新依赖核心技术人员，同时公司正处于发展成长期，需要大量具备丰富技术经验的高端人才，如果公司关键管理人才、核心技术人才出现流失或不能及时招聘到位，不仅会影响公司研发成果的实现，还将影响公司的持续竞争优势和未来发展。
技术创新风险	由于互联网行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对

	服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。
市场竞争风险	公司所处的互联网信息服务行业属于完全竞争性行业。该行业存在较多的国内外竞争对手。虽然公司近年来不断加大研发投入，努力提高服务和技术的先进性，在互联网信息服务细分市场上已经具备一定的竞争优势。但随着我国互联网行业的迅速发展，众多知名企业也纷纷加大科研力度，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。
税收优惠风险	2014年12月27日广东省经济和信息化委员会认定公司为软件企业，并颁发《软件企业认定证书》，证书编号为粤R-2014-0310。根据财政部、国家税务总局发布了《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，公司2014年至2015年免征企业所得税，所得税税率为0%；2016年至2018年企业所得税减按50%计征，所得税税率为12.5%。该优惠政策已于2018年享受完，2019年公司享受高新技术企业税收优惠。公司从2014年申请通过高新技术企业，并于2017年复审通过，该资质2020年11月到期。公司2020年再次申请复审未能通过复审，2020年度未能享有高新企业税收优惠。公司2021年再次申请并通过复审，现享受高新技术企业税收优惠。公司需保持享有税收优惠的相关资质，如公司未来不能获得相应的税收优惠资质或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司所得税缴纳比例提高，将对公司经营业绩产生一定影响。
应收账款收款风险	报告期末公司应收账款余额3,063,627.80元，比去年同期减少了5.32%，应收账款客户主要是知名大公司，信誉良好，具有较高的付款能力。公司收款一般采用月结方式。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好，但是一旦个别客户信用情况突发变化或因特殊原因无法付款，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。
持续经营风险	截至2022年6月30日，本公司净资产为42,888,689.40元，本报告期亏损4,802,560.72元，已连续亏损超过三年，累计亏损额34,310,751.89元。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取实施新的战略布局、开拓新业务、削减或者延缓开支等措施来改善持续经营能力。上述

	改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍。
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
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《广东爱瓦力科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
瓦力科技、公司、本公司、爱瓦力公司	指	广东爱瓦力科技股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
爱瓦力投资、东莞爱瓦力	指	东莞爱瓦力股权投资合伙企业（有限合伙）
灵动实业、灵动公司	指	广东灵动实业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
去年同期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东爱瓦力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ivali Technology Corp., Ltd IVALI
证券简称	瓦力科技
证券代码	832638
法定代表人	张名良

二、 联系方式

董事会秘书	罗燕瑜
联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号4号楼3层
电话	0769-26622111
传真	0769-26622111
电子邮箱	luoyanyu@qq.com
公司网址	www.ivali.com
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号4号楼3层
邮政编码	523808
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	广东爱瓦力科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年6月1日
挂牌时间	2015年6月16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	公司是一家专注于互联网应用和技术开发的高科技企业。公司的主营业务是提供互联网信息增值服务，主要为用户提供方便快捷的互联网入口、应用软件下载、移动端产品开发和其他互联网信息服务，从而聚集用户获得流量。
主要产品与服务项目	瓦力科技是目前国内为数不多的具备开发Linux操作系统发行版能力的互联网企业，公司通过开发出市场认可的网站和PC端、移动端应用类产品来汇聚流量。获得流量以后，将流量导向相关联的电商、游戏、广告商等有需求的商户，然后和商家按消费或流量分成，完成流量变现的过程，最终实现互联网信息增值服务。公司的产品体系分为PC端产品和移动端产品。
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）	54,906,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（罗文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗文），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	91441900597458806B	否
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业 业开发区工业西路14号4号楼三 层	否
注册资本（元）	54,906,300	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

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	16,915,868.25	17,811,408.38	-5.03%
毛利率%	15.40%	7.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,802,560.72	-9,568,482.43	49.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,268,425.74	-10,052,791.25	47.59%
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）	-10.60%	-14.62%	-
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）	-11.63%	-15.36%	-
基本每股收益	-0.09	-0.17	47.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,527,676.29	54,629,469.35	3.47%
负债总计	13,638,986.89	6,938,219.23	96.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,888,689.40	47,691,250.12	-10.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.87	-10.34%
资产负债率%（母公司）	21.79%	12.63%	-
资产负债率%（合并）	24.13%	12.70%	-
流动比率	3.61	6.75	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,363,158.32	-12,464,145.81	32.90%
应收账款周转率	4.32	5.01	-
存货周转率	6.72	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.47%	-14.66%	-
营业收入增长率%	-5.03%	-43.09%	-
净利润增长率%	49.81%	-97.18%	-

（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**

公司是一家专注于互联网应用和技术开发的高科技企业，属于互联网信息服务业。公司的主营业务是为用户提供方便快捷的互联网入口，通过应用软件下载、移动端产品开发和其他互联网信息服务，从而聚集用户获得流量。公司拥有具备超强技术开发能力的技术团队，不断更新开发出多个网站，系统软件，PC端工具类产品和移动端产品，占据市场份额并汇聚流量和用户。获得用户和流量以后，通过智能化监测系统和精准的数据分析，收集用户信息，做行为筛选（判断年龄层、职业、生活习惯、爱好），做智能化推送和技术导流，将流量导到相关联的电商、游戏、广告商等有需求的商户那里，然后和商家按消费或流量分成，完成流量变现。同时，对于筛选出变现能力强的流量，后续会加大这类流量入口产品的研发，成为PC端和移动端主要的入口工具，形成再循环提高这类流量的增长率和用户的黏合度，在提升客户价值的同时扩大公司的市场份额，提升公司的利润空间。

多年以来，公司一方面通过加强PC端自有产品用户资源挖掘以及与第三方网站和伙伴方的合作，加大市场份额来获取利润增长空间；另外一方面，通过继续深度开发联盟平台，通过客户端大数据来挖掘用户、深度研究用户和了解分析用户，提升到达率和用户回访率，从而提高单用户的变现能力；再者，公司继续通过对手机、智能终端设备等移动端入口的布局，实现更广更大的增长点。

公司按不同业务情况分为网站推广与营销业务、软件推广业务及其他互联网服务等三种形式。收入来源主要是搜索引擎分流服务、互联网推广与营销服务和软件推广服务、软件带来的VIP会员增值服务等获取的报酬。搜索引擎分流服务主要是与客户确认推广效果结算收入；互联网推广与营销服务按照导航链接刊期确认收入或按与客户确认推广效果结算收入；软件推广服务按与客户确认的当期软件有效安装量确认收入。

报告期内，公司商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

“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	公司 2021 年再次申请并获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144006215，有效期 3 年，有效期从 2021 年 12 月至 2024 年 12 月。根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）、《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144 号）的有关规定，公司从 2018 年开始经广东省科技厅审批并经公示通过认定为“科技型中小企业”，2022 年入库科技型中小企业有效期至 2022 年 12 月 31 日，入库编号为：202244190108005444

（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	22,999,517.84	40.69%	4,693,663.76	8.59%	390.01%
交易性金融资产	13,658,326.90	24.16%	33,481,142.26	61.29%	-59.21%
应收账款	3,063,627.80	5.42%	4,479,143.18	8.20%	-31.60%
预付账款	1,304,046.45	2.31%	1,259,574.01	2.31%	3.53%
其他应收款	5,782,570.40	10.23%	159,597.28	0.29%	3,523.23%
其他流动资产	265,987.29	0.47%	594,318.61	1.09%	-55.25%
长期股权投资	324,714.92	0.57%	402,817.30	0.74%	-19.39%
固定资产	245,708.37	0.43%	344,875.91	0.63%	-28.75%
应付账款	4,801,275.76	8.49%	4,709,830.48	8.62%	1.94%
应付职工薪酬	805,537.89	1.43%	1,568,185.28	2.87%	-48.63%
其他应付款	8,024,921.64	14.20%	518,407.13	0.95%	1,448.00%

项目重大变动原因：

(1) 报告期末货币资金比上年期末增加了 390.01%，主要是上期购买的部分理财产品到期赎回。

- (2) 报告期末交易性金融资产比上年期末减少了 59.21%，主要是报告期内购买的部分理财产品到期赎回。
- (3) 报告期末应收账款比上年期末减少了 31.60%，主要是去年期末应收账款收回，本期末应收账款属于正常经营应收款。
- (4) 报告期末其他应收款比上年期末大幅度增加，主要是报告期内公司新增的代理充值推广服务业务，应收的暂付充值款（已支付未消耗）增加。该业务的期末应收暂付款是持续滚动的预充值消耗余款。
- (5) 报告期末其他流动资产比上年期末减少了 55.25%，主要是本期末待抵扣进项税减少了。
- (6) 报告期末应付职工薪酬比上年期末减少 48.63%，主要是去年期末年终奖在本报告期已经支付。
- (7) 报告期末其他应付款比上年期末大幅度增加，主要是报告期内公司新增的代理充值推广服务业务，应付的暂收充值合作款。

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	16,915,868.25	100%	17,811,408.38	100%	-5.03%
营业成本	14,311,132.24	84.60%	16,453,826.42	92.38%	-13.02%
销售费用	4,230,450.83	25.01%	6,297,509.23	35.36%	-32.82%
管理费用	1,905,789.18	11.27%	2,109,689.55	11.84%	-9.66%
研发费用	2,939,561.13	17.38%	3,237,113.31	18.17%	-9.19%
其他收益	1,542,522.72	9.12%	15,592.37	0.09%	9,792.8%
净利润	-4,802,560.72	-28.39%	-9,568,482.43	-53.72%	49.81%
经营活动产生的现金流量净额	-8,363,158.32	-	-12,464,145.81	-	32.90%
投资活动产生的现金流量净额	20,069,012.40	-	-10,338,242.30	-	294.12%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内营业收入比去年同期略有下降，下降了 5.03%。因营业收入的下降，营业成本比去年同期减少了 13.02%。
- (2) 报告期内销售费用比去年同期减少了 32.82%，主要原因是公司业绩连续多年下滑，在未找到业务突破增长点前公司今年调整营销策略，缩减营销推广费用，以节流来减少公司亏损。
- (3) 报告期内其他收益比去年同期大幅度增加，主要来源于增值税减免的税收优惠。

- (4) 报告期内公司营业利润和净利润依然亏损，但亏损比去年同期有一定程度的减少，亏损减少了49.81%。主要原因是公司业绩连续多年下滑，报告期内公司为减少亏损调整了今年的经营策略，采取“稳重求进”的战略布局，针对公司业绩的持续下滑，除了开拓新业务，公司还实施了削减或延缓开支、优化人员结构等节流措施减少费用。
- (5) 本报告期公司经营活动产生的现金净流量比去年同期增加了32.90%，主要是报告期公司经营亏损比去年同期减少了。
- (6) 本报告期公司投资活动产生的现金净流量比去年同期增加了291.12%，主要是报告期内公司到期赎回了滚动购买的理财产品。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	293,248.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益	243,401.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,322.28
非经常性损益合计	548,972.05
所得税影响数	83,107.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	465,865.02

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
广东灵动实业投资有限公司	子公司	投资	10,000,000	25,330,161.98	9,690,161.98	0	-2,726.68

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东莞云智铃科技有限公司	软硬件结合的产品合作	促进双方合作的紧密度

公司于2021年1月15日审议通过了关于拟对外投资购买东莞云智铃科技有限公司30%股份的议案。投资完成后，公司将持有东莞云智铃科技有限公司30%股份。投资的目的是与东莞云智铃公司共同运营公司新开发的软硬件结合的产品“云智铃”，因受疫情影响该产品未能达到预期效果。

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

公司在报告期内守法经营，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、股东以及全体员工负责。公司始终把社会责任放到公司的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	34,000	16,800

备注：以上发生额是向关联企业出租办公室收取的办公室租赁费（含税）16800元，不含税额为15412.84元。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（投资理财）	公告编号：2022-003	其他（理财产品）	22000000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	1,935,784.98	0	存在，股价下行时可能导致减值，减值损失会对公司利润造成一定影响，但不影响公司正常的经营。
合计	-	13,935,784.98	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2022年1月4日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品并授予总经理办理该事宜的议案》（公告编号：2022-003），同意公司使用自有闲置资金不超过3000万元购买包括但不限于保本等稳健收益型理财产品进行投资理财。投资期限为经股东大会审议通过一年内。该议案于2022年1月20日经公司2022年第一次临时股东大会审议通过并公告（公告编号：2022-005）。

该投资是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，是利用闲置资金购买理财产品，不影响公司日常资金周转需要及主营业务的正常发展。同时通过适度的理财产品投资，能提高资金使用效率，并获得一定的投资收益。此外还有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月5日		正在履行中

书			日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社保公积金费用追缴情况的承诺）	2015年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年3月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年3月5日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	6,600,000	11.68%	与公司合作的客户涉及案件需配合调查。
总计	-	-	6,600,000	11.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内公司在支付经营款项时发现部分银行账户被限额冻结。经多方了解，公司获悉冻结事项由内蒙古包头市公安局实施。经向办案部门沟通，初步了解到冻结事项因与公司合作的某客户涉及案件而致。该事项对公司正常的生产经营造成一定影响。关于该事项公司于2022年6月28日在全国中小企业股份转让系统进行了披露（详见《广东爱瓦力科技股份有限公司关于公司部分银行帐号被冻结的公告》，公告编号：2022-018）。截至公告日，公司未收到关于冻结事项的任何法律文书及通知。对于该事件，公司从公安所获取到的信息是配合调查，其他信息及具体进展情况均不清楚也无从获知，无法预计解除的时间。

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	16,102,800	29.3278%	0	16,102,800	29.3278%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,066,360	16.5124%		9,066,360	16.5124%	
	董事、监事、高管	10,672,000	19.4367%		10,672,000	19.4367%	
	核心员工	0			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	38,803,500	70.6722%	0	38,803,500	70.6722%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,019,080	49.2094%		27,019,080	49.2094%	
	董事、监事、高管	34,173,000	62.2388%		34,173,000	62.2388%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		54,906,300	-	0	54,906,300	-	
普通股股东人数							65

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	罗文	36,085,440		36,085,440	65.7219%	27,019,080	9,066,360	0	0
2	钟志华	7,282,800		7,282,800	13.2641%	5,961,600	1,321,200	0	0
3	东莞市爱瓦力股权投资合伙企业（有	4,608,000		4,608,000	8.3925%	4,608,000	0	0	0

	限合 伙)								
4	罗燕 瑜	1,536,760		1,536,760	2.7989%	1,192,320	344,440	0	0
5	鑫富 道 (深 圳) 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,040,000		1,040,000	1.8941%	0	1,040,000	0	0
6	张健	472,503	59,900	532,403	0.9697%	0	532,403	0	0
7	中 信 证 券 股 份 有 限 公 司	351,000		351,000	0.6393%	0	351,000	0	0
8	侯逸	316,000		316,000	0.5755%	0	316,000	0	0
9	东 莞 市 圣 斗 士 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	299,797		299,797	0.5460%	0	299,797	0	0
10	唐 镇 深	256,000		256,000	0.4662%	0	256,000	0	0
	合计	52,248,300	-	52,308,200	95.2682%	38,781,000	13,527,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

罗文、黄春苑系夫妻关系，黄春苑系爱瓦力投资的普通合伙人、执行事务合伙人，罗文、钟志华、罗燕瑜系爱瓦力投资的有限合伙人。除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

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
罗文	董事长	男	1982年4月	2021年2月3日	2024年2月2日
张名良	董事、总经理	男	1984年11月	2021年2月3日	2024年2月2日
钟志华	董事、副总经理	男	1983年3月	2021年2月3日	2024年2月2日
罗燕瑜	董事、董事会秘书	女	1971年9月	2021年2月3日	2024年2月2日
黄春苑	董事	女	1982年10月	2021年2月3日	2024年2月2日
刘文锋	监事会主席、职工代表监事	男	1990年6月	2021年2月3日	2024年2月2日
罗冠威	监事	男	1991年1月	2021年2月3日	2024年2月2日
刘志亮	监事	男	1983年5月	2021年2月3日	2024年2月2日
慕静	财务总监	女	1987年6月	2021年2月3日	2024年2月2日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

罗文、黄春苑系夫妻关系，除此之外，其他的董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
技术人员	30	27
销售人员	5	7
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	45	44

（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	22,999,517.84	4,693,663.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	13,658,326.90	33,481,142.26
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	3,063,627.80	4,479,143.18
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	1,304,046.45	1,259,574.01
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（一）5	5,782,570.40	159,597.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	2,097,572.47	2,160,909.64
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（一）7	265,987.29	594,318.61
流动资产合计		49,171,649.15	46,828,348.74
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（一）8	324,714.92	402,817.30
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（一）9	245,708.37	344,875.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	5,406,250.00	5,593,750.00
无形资产	五（一）11	14,999.90	15,999.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	783,667.50	870,126.48
递延所得税资产	五（一）13	80,686.45	73,551.00
其他非流动资产	五（一）14	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		7,356,027.14	7,801,120.61
资产总计		56,527,676.29	54,629,469.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）15	4,801,275.76	4,709,830.48
预收款项	五（一）16	5,456.00	
合同负债	五（一）17		125.93
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（一）18	805,537.89	1,568,185.28
应交税费	五（一）19	1,795.60	136,052.78
其他应付款	五（一）20	8,024,921.64	518,407.13
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（一）21		8.04
流动负债合计		13,638,986.89	6,932,609.64
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	五（一）13		5,609.59
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,609.59
负债合计		13,638,986.89	6,938,219.23
所有者权益：			
股本	五（一）22	54,906,300.00	54,906,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	14,674,333.99	14,674,333.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	7,618,807.30	7,618,807.30
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	-34,310,751.89	-29,508,191.17
归属于母公司所有者权益合计		42,888,689.40	47,691,250.12
少数股东权益			
所有者权益合计		42,888,689.40	47,691,250.12
负债和所有者权益总计		56,527,676.29	54,629,469.35

法定代表人：张名良

主管会计工作负责人：慕静

会计机构负责人：慕静

（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		9,408,839.01	4,318,071.10
交易性金融资产		2,000,000.00	19,037,397.26
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	3,063,627.80	4,479,143.18
应收款项融资			
预付款项		1,304,046.45	1,259,574.01
其他应收款	十三（一）2	19,822,570.40	5,359,597.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,097,572.47	2,160,909.64
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		265,517.49	594,318.61
流动资产合计		37,962,173.62	37,209,011.08
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	十三（一）3	10,324,714.92	10,402,817.30
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		245,708.37	344,875.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,406,250.00	5,593,750.00
无形资产		14,999.90	15,999.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		783,667.50	870,126.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		17,275,340.69	17,727,569.61
资产总计		55,237,514.31	54,936,580.69
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		4,801,275.76	4,709,830.48
预收款项		5,456.00	
合同负债			125.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		805,537.89	1,568,185.28
应交税费		1,795.60	136,052.78
其他应付款		6,424,921.64	518,407.13
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			8.04
流动负债合计		12,038,986.89	6,932,609.64
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			5,609.59
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,609.59
负债合计		12,038,986.89	6,938,219.23
所有者权益：			
股本		54,906,300.00	54,906,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,674,333.99	14,674,333.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,618,807.30	7,618,807.30
一般风险准备			
未分配利润		-34,000,913.87	-29,201,079.83
所有者权益合计		43,198,527.42	47,998,361.46
负债和所有者权益合计		55,237,514.31	54,936,580.69

（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		16,915,868.25	17,811,408.38
其中：营业收入	五（二）1	16,915,868.25	17,811,408.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		23,332,367.19	27,883,242.03
其中：营业成本	五（二）1	14,311,132.24	16453826.42
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）2	10,363.50	12,015.30
销售费用	五（二）3	4,230,450.83	6,297,509.23
管理费用	五（二）4	1,905,789.18	2,109,689.55
研发费用	五（二）5	2,939,561.13	3,237,113.31
财务费用	五（二）6	-64,929.69	-226,911.78
其中：利息费用			
利息收入	五（二）6	66,945.13	229,065.23
加：其他收益	五（二）7	1,542,522.72	15,592.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-78,102.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（二）8	-78,102.38	
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）	五（二）9	243,401.75	500,497.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-106,812.50	66,325.05
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）		-4,815,489.35	-9,489,418.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,815,489.35	-9,489,418.50
减：所得税费用	五（二）11	-12,928.63	79,063.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,802,560.72	-9,568,482.43
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）		-4,802,560.72	-9,568,482.43
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）		-4,802,560.72	-9,568,482.43
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		-4,802,560.72	-9,568,482.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,802,560.72	-9,568,482.43
(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）		-0.09	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.17

法定代表人：张名良

主管会计工作负责人：慕静

会计机构负责人：慕静

（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	十三（二）1	16,915,868.25	17,811,408.38
减：营业成本	十三（二）1	14,311,132.24	16,453,826.42
税金及附加		10,363.50	12,015.30
销售费用		4,230,450.83	6,297,509.23
管理费用		1,890,746.98	2,099,387.13
研发费用	十三（二）2	2,939,561.13	3,237,113.31
财务费用		-53,843.42	-190,266.76
其中：利息费用			
利息收入		55,269.93	191,694.72
加：其他收益		1,542,522.72	11,121.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-78,102.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-78,102.38	

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）		249,491.54	53,411.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-106,812.50	16,325.05
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）		-4,805,443.63	-10,017,318.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,805,443.63	-10,017,318.14
减：所得税费用		-5,609.59	-9,133.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,799,834.04	-10,008,184.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,799,834.04	-10,008,184.58
（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		-4,799,834.04	-10,008,184.58
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		15,362,622.15	19,304,513.42
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		192.05	11,788.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	392,986,688.90	1,854,536.83
经营活动现金流入小计		408,349,503.10	21,170,839.05
购买商品、接受劳务支付的现金		14,269,081.76	18,138,306.69
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		5,204,807.76	5,763,775.38
支付的各项税费		6,963.54	78,231.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（二）2	397,231,808.36	9,654,671.06
经营活动现金流出小计		416,712,661.42	33,634,984.86
经营活动产生的现金流量净额		-8,363,158.32	-12,464,145.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	109,240,668.30
取得投资收益收到的现金		569,012.40	544,375.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		32,069,012.40	109,785,043.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,291.94
投资支付的现金		12,000,000.00	120,092,994.33

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		12,000,000.00	120,123,286.27
投资活动产生的现金流量净额		20,069,012.40	-10,338,242.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		11,705,854.08	-22,802,388.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,693,663.76	33,013,022.14
六、期末现金及现金等价物余额		16,399,517.84	10,210,634.03

法定代表人：张名良

主管会计工作负责人：慕静

会计机构负责人：慕静

(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		15,362,622.15	19,304,513.42
收到的税费返还			11,788.80
收到其他与经营活动有关的现金		392,974,929.82	566,945.76
经营活动现金流入小计		408,337,551.97	19,883,247.98
购买商品、接受劳务支付的现金		14,269,081.76	18,138,306.69
支付给职工以及为职工支付的现金		5,204,807.76	5,746,981.26
支付的各项税费		6,955.08	12,080.30
支付其他与经营活动有关的现金		407,655,623.55	2,253,892.55
经营活动现金流出小计		427,136,468.15	26,151,260.80
经营活动产生的现金流量净额		-18,798,916.18	-6,268,012.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	18,800,000.00
取得投资收益收到的现金		289,684.09	92,818.63

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		29,289,684.09	18,892,818.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,291.94
投资支付的现金		12,000,000.00	16,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,000,000.00	16,230,291.94
投资活动产生的现金流量净额		17,289,684.09	2,662,526.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,509,232.09	-3,605,486.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,318,071.10	6,365,850.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,808,839.01	2,760,364.59

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

广东爱瓦力科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东爱瓦力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名为广东瓦力网络科技股份有限公司，系由罗文设立，于2012年6月1日在东莞工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为91441900597458806B的营业执照，注册资本54,906,300.00元，股份总数54,906,300股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份38,803,500股；无限售条件的流通股份16,102,800股。公司股票已于2015年6月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属互联网信息服务行业。主要经营活动为提供网站推广与营销、软件推广、其他信息技术服

务等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 25 日第三届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将广东灵动实业投资有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司净资产为 42,888,689.40 元，本年 1-6 月亏损 4,802,560.72 元，已连续亏损三年，累计亏损额 34,310,751.89 元，且公司本年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 -8,363,158.32 元。这些情况可能影响公司持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取实施“稳重求进”的战略布局、开拓新业务、削减或者延缓开支等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认

部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——代扣代缴社保、公积金、个税组合		
其他应收款——应收暂付款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——一般款项组合	逾期天数	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑信用风险，计算预期信用损失

2) 应收账款——一般款项的逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期天数	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期	3.00
逾期 1-30 日	4.00
逾期 31-60 日	5.00
逾期 61-90 日	6.00
逾期大于 90 日	10.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5	0.00	20.00
交通运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
域名使用权	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

（1）网站推广与营销业务收入指基于公司自有平台及外部渠道的资源，为互联网内容与服务提供商提供广告宣传、引导用户访问和注册账号等推广服务。网站推广与营销业务收入属于在某一时点履行的履约义务，在公司提供推广服务完成时确认收入。

（2）软件推广收入指向众多互联网内容与服务提供商提供软件推广服务，吸引新用户下载使用客户软件产品等服务取得的收入。软件推广收入属于在某一时点履行的履约义务，在公司提供推广服务完成时确认收入。

(3) 其他收入，包括智能门铃销售和技术研发服务收入。智能门铃销售属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据合同规定将智能门铃交付给客户并经客户签收后确认收入；技术研发服务收入属于在某一时刻履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同规定提供服务，并且已通过客户验收。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十二) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东灵动实业投资有限公司	20.00%
本公司	15.00%

(二) 税收优惠

公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202144006215，有效期为 3 年，有效期从 2021 年 12 月至 2024 年 12 月。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本期公司企业所得税减按 15.00% 税率计缴。

根据《财务部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，广东灵动实业投资有限公司符合小型微利企业认定标准，其所得额不超过 100 万元，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,800.32	7,120.20
银行存款	22,933,163.03	4,623,908.43
其他货币资金	61,554.49	62,635.13
合 计	22,999,517.84	4,693,663.76

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	13,658,326.90	33,481,142.26
其中：理财产品	2,000,000.00	19,037,397.26
券商资管产品	10,000,000.00	12,500,000.00
股票投资	1,658,326.90	1,943,745.00
合 计	13,658,326.90	33,481,142.26

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	3,174,953.55	100.00	111,325.75	3.51	3,063,627.80
合 计	3,174,953.55	100.00	111,325.75	3.51	3,063,627.80

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,644,735.66	100.00	165,592.48	3.57	4,479,143.18
合 计	4,644,735.66	100.00	165,592.48	3.57	4,479,143.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般款项组合	3,174,953.55	111,325.75	3.51
小 计	3,174,953.55	111,325.75	3.51

3) 一般应收款项组合，采用逾期天数损失率对照表计提坏账准备的应收账款

逾期天数	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	2,342,431.41	70,272.96	3.00
逾期 1-30 日	586,599.56	23,463.97	4.00
逾期 31-60 日	132,360.78	6,618.04	5.00
逾期 61-90 日	9,635.06	578.10	6.00
逾期大于 90 日	103,926.74	10,392.68	10.00
小 计	3,174,953.55	111,325.75	3.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,174,953.55
合 计	3,174,953.55

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	165,592.48	-54,266.73					111,325.75	
合 计	165,592.48	-54,266.73					111,325.75	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	1,343,625.10	42.32	40,308.75
客户二	368,987.87	11.62	19,013.25
客户三	280,694.80	8.84	8,420.84
客户四	269,689.32	8.49	10,725.84
客户五	198,468.31	6.25	6,940.85
小 计	2,461,465.40	77.52	85,409.53

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,285,193.09	98.56		1,285,193.09	1,240,720.65	98.50		1,240,720.65
1-2 年	16,981.13	1.30		16,981.13	16,981.13	1.35		16,981.13
2-3 年					1,704.02	0.14		1,704.02
3 年以上	1,872.23	0.14		1,872.23	168.21	0.01		168.21
合 计	1,304,046.45	100.00		1,304,046.45	1,259,574.01	100.00		1,259,574.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市嘉御美科技有限公司	322,200.00	24.71
北京中坚力量科技有限公司	243,134.08	18.64
广州尚弈网络科技有限公司	191,952.27	14.72
天津和合盛科技有限公司	88,158.14	6.76
华为云计算技术有限公司	76,420.94	5.86
小 计	921,865.43	70.69

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,950,000.00	33.15	2,950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,948,397.33	66.85	165,826.93	2.79	5,782,570.40
合计	8,898,397.33	100.00	3,115,826.93	35.02	5,782,570.40

(续上表)

种类	期初数				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	2,950,000.00	94.72	2,950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	164,344.98	5.28	4,747.70	2.89	159,597.28
合计	3,114,344.98	100.00	2,954,747.70	94.88	159,597.28

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由[注]
广东汇中萃丰资产管理有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	预计不可收回
小计	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00	

[注]本公司委托广东汇中萃丰资产管理有限公司进行理财投资，委托到期日为2020年10月底，到期后对方未返还相应本金及收益。本公司已就该事项向广州市天河区人民法院提起诉讼。2022年2月3日，法院裁定广东汇中萃丰资产管理有限公司无相关金融资质，已涉嫌经济犯罪，认定该案不属民事纠纷并驳回了诉求。公司2022年3月已经向公安局报案。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	505,000.00	2,525.00	0.50
应收暂付款组合	5,423,576.14	162,707.29	3.00
代扣代缴社保、公积金、个税组合	19,821.19	594.64	3.00
小计	5,948,397.33	165,826.93	2.79

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,943,397.33
1-2年	2,951,000.00
5年以上	4,000.00
合计	8,898,397.33

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	4,747.70		2,950,000.00	2,954,747.70
期初数在本期	---	---	---	
--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	161,079.23			161,079.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	165,826.93		2,950,000.00	3,115,826.93

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	8,373,576.14	2,950,000.00
押金保证金组合	505,000.00	7,306.00
代扣代缴社保、公积金、个税组合	19,821.19	157,038.98
合 计	8,898,397.33	3,114,344.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
北京中坚力量科技有限公司	应收暂付款	4,227,973.42	1 年以内	47.51	126,839.20
广东汇中萃丰资产管理有限公司	应收暂付款	2,950,000.00	1-2 年	33.15	2,950,000.00
北京头脑风暴科技有限公司	应收暂付款	1,013,207.55	1 年以内	11.39	30,396.23
江西巨广网络科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.62	2,500.00
东莞市朔达塑胶五金制品有限公司	应收暂付款	142,400.00	1 年以内	1.60	4,272.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小 计		8,833,580.97		99.27	3,114,007.43

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,097,572.47		2,097,572.47	2,160,909.64		2,160,909.64
合 计	2,097,572.47		2,097,572.47	2,160,909.64		2,160,909.64

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	265,987.29		265,987.29	594,318.61		594,318.61
合 计	265,987.29		265,987.29	594,318.61		594,318.61

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	324,714.92		324,714.92	402,817.30		402,817.30
合 计	324,714.92		324,714.92	402,817.30		402,817.30

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞云智铃科技有限公司	402,817.30			-78,102.38	
合 计	402,817.30			-78,102.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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						
东莞云智铃科技有限公司					324,714.92	
合 计					324,714.92	

9. 固定资产

项 目	电子及办公设备	办公家具	交通运输设备	合 计
账面原值				
期初数	1,339,329.36	427,163.04	697,989.56	2,464,481.96
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,339,329.36	427,163.04	697,989.56	2,464,481.96
累计折旧				
期初数	1,310,826.62	419,275.72	389,503.71	2,119,606.05
本期增加金额	7,008.96	7,527.32	84,631.26	99,167.54
1) 计提	7,008.96	7,527.32	84,631.26	99,167.54
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,317,835.58	426,803.04	474,134.97	2,218,773.59
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	21,493.78	360.00	223,854.59	245,708.37
期初账面价值	28,502.74	7,887.32	308,485.85	344,875.91

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,968,750.00	5,968,750.00
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	5,968,750.00	5,968,750.00
累计折旧		
期初数	375,000.00	375,000.00
本期增加金额	187,500.00	187,500.00
计提	187,500.00	187,500.00
本期减少金额		
处置		
期末数	562,500.00	562,500.00
账面价值		
期末账面价值	5,406,250.00	5,406,250.00
期初账面价值	5,593,750.00	5,593,750.00

11. 无形资产

项 目	域名使用权	合 计
账面原值		
期初数	20,000.00	20,000.00
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
处置		
期末数	20,000.00	20,000.00
累计摊销		
期初数	4,000.08	4,000.08
本期增加金额	1,000.02	1,000.02
计提	1,000.02	1,000.02
本期减少金额		

项 目	域名使用权	合 计
处 置		
期末数	5,000.10	5,000.10
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计 提		
本期减少金额		
处 置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	14,999.90	14,999.90
期初账面价值	15,999.92	15,999.92

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	870,126.48		86,458.98		783,667.50
合 计	870,126.48		86,458.98		783,667.50

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,950,000.00	73,750.00	2,950,000.00	73,750.00
合 计	2,950,000.00	73,750.00	2,950,000.00	73,750.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	-285,418.10	-7,135.45	45,357.28	5,808.59
合 计	-285,418.10	-7,135.45	45,357.28	5,808.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	-7,135.45	80,686.45	199.00	73,551.00
递延所得税负债	-7,135.45	0	199.00	5,609.59

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,678,400.90	4,555,071.47
可抵扣亏损	50,611,035.34	52,283,384.82
合 计	53,289,436.24	56,838,456.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	5,454,046.24	5,511,333.91	
2030 年	22,345,790.05	22,345,790.05	
2031 年	22,811,199.05	24,426,260.86	
合 计	50,611,035.34	52,283,384.82	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
物业押金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
信息技术服务费	4,801,275.76	4,251,580.48
货款		458,250.00
合 计	4,801,275.76	4,709,830.48

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,456.00	
合 计	5,456.00	

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款		125.93
合 计		125.93

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,568,185.28	4,170,725.08	4,933,372.47	805,537.89
离职后福利—设定提存计划		229,900.90	229,900.90	
辞退福利		46,754.00	46,754.00	
合 计	1,568,185.28	4,447,379.98	5,210,027.37	805,537.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,538,661.28	3,888,441.22	4,649,331.61	777,770.89
职工福利费		78,191.87	78,191.87	
社会保险费		34,292.99	34,292.99	
其中：医疗保险费		22,834.00	22,834.00	
工伤保险费		1,678.43	1,678.43	
生育保险费		9,780.56	9,780.56	
住房公积金	29,524.00	169,799.00	171,556.00	27,767.00
小 计	1,568,185.28	4,170,725.08	4,933,372.47	805,537.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		225,429.90	225,429.90	
失业保险费		4,471.00	4,471.00	
小 计		229,900.90	229,900.90	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		
代扣代缴个人所得税		135,400.28
印花税	1,795.60	652.50

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税		
企业所得税		
合 计	1,795.60	136,052.78

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	40,000.00	160,000.00
应付费用	914,190.82	313,897.13
应付暂收款	7,070,730.82	44,510.00
合 计	8,024,921.64	518,407.13

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		8.04
合 计		8.04

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	回购股份注销	小计	
股份总数	54,906,300.00						54,906,300.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,674,333.99			14,674,333.99
合 计	14,674,333.99			14,674,333.99

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,618,807.30			7,618,807.30
合 计	7,618,807.30			7,618,807.30

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-29,508,191.17	-6,979,192.19
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	-29,508,191.17	-6,979,192.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,802,560.72	-22,528,998.98
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-34,310,751.89	-29,508,191.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42
其他业务收入	15,412.84	4,224.12		
合 计	16,915,868.25	14,311,132.24	17,811,408.38	16,453,826.42
其中：与客户之间的 合同产生的收入	16,915,868.25	14,311,132.24	17,811,408.38	16,453,826.42

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网推广与营销业 务收入	16,461,791.25	13,878,870.27	16,302,192.95	15,018,950.46
软件推广收入	385,865.94	356,137.57	1,506,480.92	1,432,646.50
智能门铃销售	52,798.22	71,900.28	2,734.51	2,229.46
小 计	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42
小 计	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	16,900,455.41	17,811,408.38
在某一时段内确认收入		
小 计	16,900,455.41	17,811,408.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	10,363.50	12,015.30
合 计	10,363.50	12,015.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	3,565,925.53	5,515,960.04
职工薪酬	561,409.38	575,512.44
业务招待费	97,886.64	125,485.03
差旅费	5,229.28	80,551.72
合 计	4,230,450.83	6,297,509.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,224,237.61	1,215,811.90
咨询顾问费	288,034.83	399,217.84
物业租赁及管理费	117,108.49	100,256.84
差旅费	36,716.97	67,427.05
办公费	78,141.04	61,152.84
业务招待费	9,017.32	44,572.51
培训费	500.00	
其他费用	152,032.92	221,250.57
合 计	1,905,789.18	2,109,689.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,491,694.88	2,678,139.06
折旧费用与长期费用摊销	58,375.70	58,961.07

委托外部研究开发投入额		16,981.14
直接投入-带宽及租赁服务器	102,863.73	71,522.33
直接投入-设备耗材	22,922.89	108,395.05
直接投入-安全测试费	47,169.81	59,705.57
直接投入-动力费用	23,055.82	26,088.99
直接投入-固定资产租赁费	117,082.11	108,406.98
其他费用支出	76,396.19	108,913.12
合 计	2,939,561.13	3,237,113.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	66,945.13	229,065.23
银行手续费	2,015.44	2,153.45
合 计	-64,929.69	-226,911.78

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	293,248.02	4,470.86	293,248.02
代扣个人所得税手续费返还	12,322.28	11,121.51	12,322.28
增值税减免	1,236,952.42		1,236,952.42
合 计	1,542,522.72	15,592.37	1,542,522.72

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-78,102.38	
合 计	-78,102.38	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	243,401.75	500,497.73
其中：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	243,401.75	500,497.73

项 目	本期数	上年同期数
合 计	243,401.75	500,497.73

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-106,812.50	66,325.05
合 计	-106,812.50	66,325.05

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		11,947.49
递延所得税费用	-12,928.63	67,116.44
合 计	-12,928.63	79,063.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,815,489.35	-9,489,418.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	-722,323.40	-2,372,354.63
子公司适用不同税率的影响	-1,255.72	-120,027.42
调整以前期间所得税的影响		
加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,678,400.90	2,504,329.54
本期已处置子公司本期已确认或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		
对前期已确认的递延所得税资产的调整		
小微企业税率变动影响		67,116.44
所得税费用	-12,928.63	79,063.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他往来资金	392,582,928.47	1,280,221.60
利息收入	66,945.13	229,065.23

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	301,215.30	
收到保证金		340,000.00
其他	35,600.00	5,250.00
合 计	392,986,688.90	1,854,536.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	384,554,197.09	1,199,950.51
付现的费用	6,063,011.27	8,422,720.55
诉讼赔偿费		
支付押金保证金	14,600.00	30,000.00
因合作客户涉案配合调查被冻结的资金	6,600,000.00	
其他		2,000.00
合 计	397,231,808.36	9,654,671.06

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,802,560.72	-9,568,482.43
加: 资产减值准备	106,812.50	-66,325.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,167.54	133,860.01
使用权资产折旧	187,500.00	
无形资产摊销	1,000.02	1,000.02
长期待摊费用摊销	86,458.98	86,458.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-243,401.75	-393,674.63
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	78,102.38	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,135.45	76,250.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,609.59	-9,133.56

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,337.17	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,873,670.42	6,502,536.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,158.98	-9,226,635.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,363,158.32	-12,464,145.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,399,517.84	10,210,634.03
减：现金的期初余额	4,693,663.76	33,013,022.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,705,854.08	-22,802,388.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,399,517.84	4,693,663.76
其中：库存现金	4,800.32	7,120.20
可随时用于支付的银行存款	16,333,163.03	4,623,908.43
可随时用于支付的其他货币资金	61,554.49	62,635.13
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,399,517.84	4,693,663.76

(四) 其他

政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度研发投入补助款	197,802.92	其他收益	关于开展松山湖特色载体政策项目申报的通知
科技型中小企业入库奖励	5,000.00	其他收益	关于开展松山湖特色载体政策项目申报的通知
2021 年高企认定奖励	70,000.00	其他收益	关于拨付 2021 年高新技术企业认定奖励资金的通知

其他	20,445.10	其他收益	
小 计	293,248.02		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 293,248.02 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东灵动实业投资有限公司	广东省	东莞市	投资	100.00		新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞云智铃科技有限公司	广东省	东莞市	服务业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	东莞云智铃科技有限公司
流动资产	79,748.78
非流动资产	
资产合计	79,748.78
流动负债	38,368.00
非流动负债	
负债合计	38,368.00
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	41,380.78
按持股比例计算的净资产份额	324,714.92
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	324,714.92
营业收入	
净利润	-260,341.26

项 目	期末数/本期数
	东莞云智铃科技有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-260,341.26
本期收到的来自联营企业的股利	

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.52%（2021 年 12 月 31 日：77.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司将闲置资金用于购买流动性较强的金融资产，并及时跟进收回到期的合同债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,801,275.76	4,801,275.76	4,801,275.76		
其他应付款	8,024,921.64	8,024,921.64	8,024,921.64		
小 计	12,826,197.40	12,826,197.40	12,826,197.40		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,709,830.48	4,709,830.48	4,709,830.48		
其他应付款	518,407.13	518,407.13	518,407.13		
小 计	5,228,237.61	5,228,237.61	5,228,237.61		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量	1,658,326.90		12,000,000.00	13,658,326.90
交易性金融资产	1,658,326.90		12,000,000.00	13,658,326.90

(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：公司持有的交易性金融资产为上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

以第三层次公允价值计量的交易性金融资产为持有的理财产品，按投资本金和估算收益率确认公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

罗文先生直接持有本公司 65.72% 股权，通过东莞市爱瓦力股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.43% 股权，合计持有本公司 66.15% 股权，因此罗文先生为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市爱瓦力股权投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
东莞云智铃科技有限公司	联营公司
钟志华	公司参股股东、董事、副总经理

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
东莞云智铃科技有限公司	办公室租赁	11,009.17	12,000.00
东莞市爱瓦力股权投资合伙企业（有限合伙）	办公室租赁	4,403.67	4,403.67

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,537,937.16	1,572,111.62

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为提供网站推广与营销、软件推广、其他信息技术服务等。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）10之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十二）之说明。计入当

期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,224.12
合 计	4,224.12

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	15,412.84
与租赁相关的总现金流出	4,224.12
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
办公场所	1	2016.12.1.-2036.11.30	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	15,412.84	16,403.67

上述租赁收入系转租收入。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	3,174,953.55	100.00	111,325.75	3.51	3,063,627.80
合 计	3,174,953.55	100.00	111,325.75	3.51	3,063,627.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,644,735.66	100.00	165,592.48	3.57	4,479,143.18
合 计	4,644,735.66	100.00	165,592.48	3.57	4,479,143.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般款项组合	3,174,953.55	111,325.75	3.51
小 计	3,174,953.55	111,325.75	3.51

3) 一般应收款项组合，采用逾期天数损失率对照表计提坏账准备的应收账款

逾期天数	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	2,342,431.41	70,272.96	3.00
逾期 1-30 日	586,599.56	23,463.97	4.00
逾期 31-60 日	132,360.78	6,618.04	5.00
逾期 61-90 日	9,635.06	578.10	6.00
逾期大于 90 日	103,926.74	10,392.68	10.00
小 计	3,174,953.55	111,325.75	3.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,174,953.55
合 计	3,174,953.55

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	165,592.48	-54,266.73					111,325.75	
合 计	165,592.48	-54,266.73					111,325.75	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	1,343,625.10	42.32	40,308.75
客户二	368,987.87	11.62	19,013.25
客户三	280,694.80	8.84	8,420.84
客户四	269,689.32	8.49	10,725.84
客户五	198,468.31	6.25	6,940.85
小计	2,461,465.40	77.52	85,409.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,988,397.33	100.00	165,826.93	0.83	19,822,570.40
合计	19,988,397.33	100.00	165,826.93	0.83	19,822,570.40

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,364,344.98	100.00	4,747.70	0.09	5,359,597.28
合计	5,364,344.98	100.00	4,747.70	0.09	5,359,597.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	505,000.00	2,525.00	0.50
代扣代缴社保、公积金、个税组合	19,821.19	594.64	3.00
应收暂付款组合	5,423,576.14	162,707.29	3.00
合并范围往来款	14,040,000.00		
小计	19,988,397.33	165,826.93	0.83

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	19,983,397.33
1-2年	1,000.00
5年以上	4,000.00
合计	19,988,397.33

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,747.70			4,747.70
期初数在本期	---	---	---	
--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	161,079.23			161,079.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	165,826.93			165,826.93

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围往来款	14,040,000.00	5,200,000.00
押金保证金组合	505,000.00	7,306.00
代扣代缴社保、公积金、个税组合	19,821.19	157,038.98
应收暂付款	5,423,576.14	
合计	19,988,397.33	5,364,344.98

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东灵动实业投资有限公司	往来款	14,040,000.00	1年以内	70.24	
北京中坚力量	代扣代缴社	4,227,973.42	1年以内	21.15	126,839.20

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
科技有限公司	保公积金				
北京头脑风暴科技有限公司	应收暂付款	1,013,207.55	1年以内	5.07	30,396.23
江西巨广网络科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.50	2,500.00
东莞市朔达塑胶五金制品有限公司	应收暂付款	142,400.00	1年以内	0.71	4,272.00
小计		19,923,580.97		99.67	164,007.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	324,714.92		324,714.92	402,817.30		402,817.30
合计	10,324,714.92		10,324,714.92	10,402,817.30		10,402,817.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东灵动实业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东莞云智铃科技有限公司	402,817.30			-78,102.38	
合计	402,817.30			-78,102.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
东莞云智铃科技有限公司					324,714.92	
合计					324,714.92	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42
其他业务收入	15,412.84	4,224.12		
合计	16,915,868.25	14,311,132.24	17,811,408.38	16,453,826.42
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,915,868.25	14,311,132.24	17,811,408.38	16,453,826.42

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
互联网推广与营销业务收入	16,461,791.25	13,878,870.27	16,302,192.95	15,018,950.46
软件推广收入	385,865.94	356,137.57	1,506,480.92	1,432,646.50
智能门铃销售	52,798.22	71,900.28	2,734.51	2,229.46
小计	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42
小计	16,900,455.41	14,306,908.12	17,811,408.38	16,453,826.42

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	16,900,455.41	17,811,408.38
在某一时段确认收入		

项 目	本期数	上年同期数
小 计	16,900,455.41	17,811,408.38

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,491,694.88	2,678,139.06
折旧费用与长期费用摊销	58,375.70	58,961.07
委托外部研究开发投入额		16,981.14
直接投入-带宽及租赁服务器	102,863.73	71,522.33
直接投入-设备耗材	22,922.89	108,395.05
直接投入-安全测试费	47,169.81	59,705.57
直接投入-动力费用	23,055.82	26,088.99
直接投入-固定资产租赁费	117,082.11	108,406.98
其他费用支出	76,396.19	108,913.12
合 计	2,939,561.13	3,237,113.31

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-78,102.38	
合 计	-78,102.38	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	293,248.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	243,401.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,322.28	
小 计	548,972.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	83,107.03	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	465,865.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-10.60	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.63	-0.10	-0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,802,560.72
非经常性损益	B	465,865.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,268,425.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	47,691,250.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	45,289,969.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-10.60%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-11.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,802,560.72
非经常性损益	B	465,865.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-5,268,425.74
期初股份总数	D	54,906,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	54,906,300.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东爱瓦力科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

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）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：

广东爱瓦力科技股份有限公司董事会秘书办公室