

居易文化

NEEQ : 839143

深圳市居易文化产业集团股份有限公司
Shenzhen Juyi Cultural Industry Group

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	12
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人肖正君、主管会计工作负责人温巧林及会计机构负责人（会计主管人员）温巧林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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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

公司客户销售额前五名和供应商采购额前五名与本公司并无关联关系，因涉及到商业机密，公司申请豁免披露前五名客户、供应商名称。

【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
1、技术革新风险	软件、信息技术服务业的发展与信息技术、通信技术的进步紧密相关，近年来随着信息技术和通信技术的迅速发展，移动信息服务行业的发展迅速，技术更新较快。公司自成立以来，一直高度关注技术发展的新趋势，并依据移动信息服务市场的变化，适时将先进技术成果运用于业务实践中以满足客户需求，若公司不能根据相关技术的发展状况对公司业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司市场竞争带来不利影响。 公司培养一批高水平的研发和技术服务人才，维护和提高公司产品和服务的技术竞争实力。同时公司将积极研发更多、更完善的产品应用，提升公司移动互联网解决方案的核心竞争力。
2、人才引进和流失风险	公司自成立以来培育了一支高素质的技术人才和研发团队，公司的业务特征决定了其产品与服务需紧跟行业需求发展的变化 及技术更新换代的趋势，作为技术密集型企业，在公司的各项

	<p>业务发展及产品创新过程中，人才起着至关重要的作用。如公司不能实行有吸引力的人力资源管理制度和具有竞争力的薪酬政策，增强企业内部凝聚力，公司将随着同行业竞争的日趋激烈，面临人才引进困难和核心技术人员流失风险，进而对公司产品的开发与创新、以及业务的正常开展带来影响。</p> <p>在企业持续成长的同时，更加关注员工的职业发展，为多样化的员工提供多种价值实现通道。重视员工的安全健康和福利保障，实施了一系列的关爱员工活动，为员工营造健康快乐的工作氛围。持续优化激励措施，积极推进员工持股，股权激励覆盖核心团队，有效提升团队的凝聚力和战斗力；将公司的长远发展和员工的个人贡献有机地结合在一起，形成长远的共同奋斗、分享机制。</p>
3、市场风险	<p>公司所处的互联网信息行业迅速发展，随着行业商机不断涌现，将导致现有竞争者或者潜在的竞争者直接或间接进入公司所在的细分市场，与公司展开激烈的竞争。未来，公司必须在产品研发、技术创新、客户服务和扩展市场等方面保持和扩大自己的竞争优势，否则将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>公司将持续对现有技术资源进行整合和升级更新，不断加强和完善公司的产品服务，扩大自己的竞争优势，力求成为细分行业内的优势企业。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
华移科技	指	深圳市华移科技股份有限公司，原公司名称
华移电子商务	指	深圳市华移电子商务有限公司，公司全资子公司
华移开发	指	深圳市华移科技开发有限公司，公司控股子公司
华移网络	指	深圳市华移网络科技有限公司，公司控股子公司
华移电子商务	指	华移电子商务（宁波）有限公司，公司控股子公司
华移合创	指	深圳市华移合创股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
东达丰	指	深圳市东达丰科技有限公司，公司股东
民和年丰	指	深圳民和年丰咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
移盟起点	指	深圳移盟起点一号创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
宁波电子商务	指	华移电子商务（宁波）有限公司，公司子公司
公司、居易文化	指	深圳市居易文化产业集团股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市居易文化产业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Juyi Cultural Industry Group Co., Ltd CNMOBI
证券简称	居易文化
证券代码	839143
法定代表人	肖正君

二、 联系方式

董事会秘书	温巧林
联系地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 3 层
电话	0755-36818111
传真	0755-66850345
电子邮箱	wenqiaolin@cnmobi.cn
公司网址	www.cnmobi.cn
办公地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 3 层
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	2011 年 12 月 8 日
挂牌时间	2016 年 9 月 5 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-I65 软件和信息技术服务业-（中类）--I6510 软件开发
主要业务	公司的主营业务为计算机软硬件的技术开发与销售、互联网技术开发、移动多媒体系统开发、技术咨询、经营电子商务
主要产品与服务项目	软件及 APP 开发、技术服务、技术咨询、电子商务
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）	41,580,378
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖正君）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖正君），一致行动人为（李章旺）

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	91440300587919891W	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 3 层	否
注册资本（元）	41,580,378	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 21 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第九次会议及 2022 年 7 月 11 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司第三届董事会换届选举的议案》及《关于公司第三届监事会换届选举的议案》，公司第二届董事会及监事会结束任期，第三届董事会、监事会选举成立。

公司于 2022 年 7 月 29 日召开第三届董事会第二次会议及 2021 年 8 月 13 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司名称拟更名为“深圳市居易文化产业集团股份有限公司”、证券简称拟变更为“居易文化”的议案》，并于 2022 年 8 月 25 日正式变更公司名称及证券简称。

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	11,294,464.41	39,994,165.28	-71.76%
毛利率%	1.67%	0.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,557,879.49	-2,557,022.20	-0.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,653,773.24	-3,002,212.20	11.61%
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）	-10.20%	-6.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.58%	-7.30%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,791,172.17	27,890,896.33	-3.94%
负债总计	2,985,997.26	1,527,841.93	95.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,805,174.91	26,363,054.40	-9.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.63	-9.12%
资产负债率%（母公司）	10.76%	5.36%	-
资产负债率%（合并）	11.15%	5.48%	-
流动比率	4.82	14.70	-
利息保障倍数	-60.51	-113.55	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,550.78	-3,276,674.69	60.98%
应收账款周转率	1.74	5.98	-
存货周转率	138.31	623.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.94%	-7.55%	-
营业收入增长率%	-71.76%	-33.08%	-
净利润增长率%	-0.03%	31.87%	-

（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

公司隶属于软件和信息技术服务业，是创新的移动互联网公司，拥有百余项软件著作权证书及专利证书，是深圳市高新技术企业和国家级高新技术企业。公司的主营业务为信息技术开发与支撑、电子商务运营与技术服务。

（一） 信息技术开发与支撑

信息技术开发与支撑主要包括两个业务方向：移动互联网技术开发和移动收单 SAAS 技术服务。

移动互联网开发：公司主要面向银行、金融、保险、教育、医疗、电商、贸易等行业提供应用软件开发服务、系统集成服务和信息系统解决方案。公司自主研发的多项软件产品如手机银行、微信银行、移动电商、移动医疗、掌上地产、移动贷款、移动办公、移动教育、移动营销和物联网云平台等已为各行业企业向移动互联网转型翻开了崭新的一页。经过多年的努力，公司已累计为 300 多家行业客户提供了移动互联网技术开发与运营支撑，其中不乏中国工商银行、中信银行、华润银行、上海银行、华兴银行、万科、恒大、海王星辰、华为、联通、电信、移动等国内外知名一线企业。

移动收单 SAAS 技术服务：移动收单 SAAS 技术服务是公司为银行、第三方支付公司、终端商户提供的技术加营销的一站式行业解决方案，目前公司已成为中国银联、支付宝、微信及多家银行的签约合作伙伴，合作的第三方支付公司已经覆盖国内主流移动支付 SAAS 技术平台。通过自身的营销系统及合作渠道，向银行、第三方支付公司导入商户资源，并为相关商户提供移动收单 SAAS 技术服务、交易系统的开发维护和后续营销增值服务。

（二） 电子商务开发及相关技术运营服务

移动互联网的发展和智能终端的普及，有力的推进了 B2B 和 B2C 电子商务技术平台的发展。在网络环境和大数据环境的推动下，公司顺应商品现货交易电子化和 B2B 企业转型交易平台的大趋势，围绕电子商务生态体系的发展战略，逐步打造以大数据为基础的集合网络综合资讯、电商交易平台、供应链服务为一体的电子商务生态圈，从信息服务延展到交易撮合、融资信息服务、物流配送支持等技术服务。运营支持方面，公司加大对京东、天猫、亚马逊等平台的技术对接与电商技术开发，为公司技术转型升级提供持续运营能力的技术支撑。

报告期内，公司持续加大研发技术投入，各业务模块均拥有专业的技术团队，通过不断对现有技术资源进行整合和升级更新，不断加强和完善公司的产品服务，力求成为细分行业内的优势企业

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	7,754,153.29	28.94%	9,338,798.24	33.48%	-4.54%
应收帐款	256,979.83	0.96%	281,710.17	1.01%	-0.05%
存货	80,293.8	0.3%	80,293.80	0.29%	0.01%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	413,472.23	1.54%	492,254.13	1.76%	-0.22%
无形资产	11,818,387.16	44.11%	12,683,470.16	45.48%	-1.37%
短期	1,800,000	6.71%	0	0%	6.71%
其他应收款	136,658.58	0.51%	1,547,154.78	5.55%	-20.68%
预付帐款	133,066.71	0.5%	93,639.77	0.34%	0.16%
其他流动资产	2,755,609.09	10.29%	648,320.87	2.32%	325.04%

项目重大变动原因：

- 1、短期借款：期末净额较年初增加 180 万元，增幅 6.71%，主要原因是公司为经营需要取得银行贷款，致使短期借款增加。
- 2、其他应收款：期末净额较年初减少 31.99 万元，减幅 20.68%，主要原因是公司收回了其他公司往来款，致使其他应收款减少。
- 3、其他流动资产：期末较期初增加 270.13 万元，主要是公司报告期内购买理财产品所致。

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	11,294,464.41	100%	39,994,165.28	100%	-71.76%
营业成本	11,105,687.42	98.32%	39,903,597.66	99.77%	-71.76%
管理费用	1,889,057.73	16.72%	2,443,363.46	6.11%	-22.69%
研发费用	827,797.61	7.33%	827,271.42	2.07%	0.06%
信用减值损失	43,852.86	0.39%	-390,008.66	-0.97%	1.36%
营业利润	-2,550,821.6	-22.58%	-4,122,486.78	-10.31%	-38.12%
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,550.78	-	-3,276,674.69	-	

投资活动产生的现金流量净额	-2,075,889.17	-	-876,010.43	-	
筹资活动产生的现金流量净额	1,769,795	-	-939,414.38	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上期减少了 2869.97 万元，比重减少 71.76%，主要原因是公司减少电子商务业务，收付系统收入及软件开发收入因疫情未得到扩展，相应当期收入减少。
- 2、营业成本：本期较上期减少了 2974.82 万元，比重减少 71.76%，主要原因是当期营业收入减少引发营业成本减少。
- 3、管理费用：本期较上期减少了 55.43 万元，比重减少 22.69%，主要原因是公司因为疫情影响，公司缩小相应管理支出费用。
- 4、营业利润：本期较上期减少了 157.16 万元，比重减少 38.12%，主要原因是公司因疫情影响导致主营业务量减少，引发利润减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置收益	0
2. 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）	117,759.26
非经常性损益合计	117,759.26
所得税影响数	21,865.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	95,893.75

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
深圳市华移电子商务有限公司	子公司	移动支付技术服务	10,000,000	43,894.36	-390,785.11	5,332	1,270.74
深圳市华移科技开发有限公司	子公司	软件开发	10,000,000	8,727.51	-32,321.3	0	621.17
深圳市华移网络科技有限公司	子公司	投资咨询	10,000,000	52,625.12	-33,411.58	0	-624.81
华移电子商务(宁波)有限公司	子公司	批发业	5,000,000	53,453.96	16,453.96	8,884,311.19	-4,314.4

(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
2016年8月31日公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2016年4月1日		正在履行中
2016年8月31日公开转让说明书	实际控制人或控股股东	依法纳税)	2016年4月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项情况。

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	27,421,073	65.95%	0	27,421,073	65.95%
	其中：控股股东、实际控制人	3,735,424	8.98%	0	3,735,424	8.98%
	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	14,159,305	34.05%	0	14,159,305	34.05%
	其中：控股股东、实际控制人	11,218,275	26.98%	0	11,218,275	26.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,580,378	-	0	41,580,378	-
普通股股东人数						21

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	肖正君	14,953,699	0	14,953,699	35.97%	11,218,275	3,735,424	0	0
2	李辉	8,495,836	0	8,495,836	20.43%	0	8,495,836	0	0
3	李章旺	3,921,372	0	3,921,372	9.43%	2,941,030	980,342	0	0
4	深圳移盟起点一号	3,528,126	0	3,528,126	8.49%	0	3,528,126	0	0

	创业投资企业（有限合伙）								
5	深圳市达丰科技有限公司	2,614,248	0	2,614,248	6.29%	0	2,614,248	0	0
6	深圳民和年丰咨询合伙企业（有限合伙）	2,245,000	0	2,245,000	5.40%	0	2,245,000	0	0
7	深圳市移合创投股权投资合伙企业（有限合伙）	1,515,600	0	1,515,600	3.65%	0	1,515,600	0	0
8	童蕾	1,125,000	0	1,125,000	2.71%	0	1,125,000	0	0
9	张树兰	1,018,640	0	1,018,640	2.45%	0	1,015,640	0	0
10	华金证券股份有限公司	671,852	0	671,852	1.62%	0	671,852	0	0
	合计	40,089,373	-	40,089,373	96.44%	14,159,305	25,927,068	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、肖正君先生作为公司控股股东，同时持有股东华移合创 25.837%的出资额，且为华移合创的执行事务合伙人，故与股东华移合创具有关联关系。
- 2、公司第二大股东李辉女士与持有股东移盟起点 8%认缴出资额的邬建辉先生为夫妻关系。
- 3、持有股东东达丰 80%出资额的江小军先生，同时持有股东移盟起点 4%的认缴出资额，故股东东达丰与移盟起点具有关联关系。

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
肖正君	董事长、总经理	男	1982年10月	2022年7月11日	2025年7月10日
万华丽	董事	女	1985年5月	2022年7月11日	2025年7月10日
董彪	董事、董事会秘书	男	1988年12月	2019年6月14日	2022年7月10日
刘其勇	董事	男	1964年10月	2019年6月14日	2022年7月10日
陈迎君	董事	男	1988年12月	2019年6月14日	2022年7月10日
胡斌	董事	男	1986年10月	2019年6月14日	2022年7月10日
肖正武	董事	男	1983年11月	2022年7月11日	2025年7月10日
朱水祥	监事	男	1989年2月	2019年6月14日	2025年7月10日
曾丁轩	监事	男	1968年6月	2019年6月14日	2022年7月10日
何志亮	监事	男	1978年10月	2019年6月14日	2025年7月10日
温巧林	财务总监	女	1971年6月	2022年7月11日	2025年7月10日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人肖正君担任董事长兼总经理，其配偶万华丽、其弟肖正武系董事会成员，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东和实际控制人均没有关联关系。

(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	3	3
销售人员	3	2
技术人员	9	6
财务人员	3	2
行政人员	2	2
员工总计	20	15

(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	七、1	7,754,153.29	9,338,798.24
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	七、2	256,979.83	281,710.17
应收款项融资			
预付款项	七、3	133,066.71	93,639.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,227,246.01	1,547,154.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	80,293.8	80,293.80
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	七、6	2,755,609.09	648,320.87
流动资产合计		12,207,348.73	11,989,917.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、7	413,472.23	492,254.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、8	736,172.84	1,102,769.31
无形资产	七、9	11,818,387.16	12,683,470.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	1,615,791.21	1,622,485.1
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,583,823.44	15,900,978.7
资产总计		26,791,172.17	27,890,896.33
流动负债：			
短期借款	七、11	1,800,000	
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	七、12	30,000	30,000
预收款项			
合同负债			
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	七、13	132,916.82	148,654.35
应交税费	七、14	19,541.96	20,961.88
其他应付款	七、15	136,658.58	178,798.89
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	七、16	415,621.15	437,150.44
其他流动负债			
流动负债合计		2,534,738.51	815,565.56
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	七、17	451,258.75	712,276.37
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		451,258.75	712,276.37
负债合计		2,985,997.26	1,527,841.93
所有者权益：			
股本	七、18	41,580,378	41,580,378
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、19	2,563,592.15	2,563,592.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、20	3,636,865.88	3,636,865.88
一般风险准备			
未分配利润	七、21	-23,975,661.12	-21,417,781.63
归属于母公司所有者权益合计		23,805,174.91	26,363,054.40
少数股东权益			
所有者权益合计		23,805,174.91	26,363,054.4
负债和所有者权益总计		26,791,172.17	27,890,896.33

法定代表人：肖正君

主管会计工作负责人：温巧林

会计机构负责人：温巧林

（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		7,682,756.04	9,323,849.2
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	244,904.31	272,519.95
应收款项融资			
预付款项		125,192.19	90,752.24
其他应收款	十七、2	1,707,021.68	2,015,017.44
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		80,293.8	80,293.8
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		2,742,847.95	635,559.73
流动资产合计		12,583,015.97	12,417,992.36
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			
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		413,472.23	492,254.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		736,172.84	1,102,769.31
无形资产		11,818,387.16	12,683,470.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,615,791.21	1,622,485.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,583,823.44	15,900,978.70
资产总计		27,166,839.41	28,318,971.06
流动负债：			
短期借款		1,800,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,000	30,000
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		107,916.82	123,654.35
应交税费		1,896.79	3,263.28
其他应付款		115,248.76	212,897.29
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		415,621.15	437,150.44
其他流动负债			
流动负债合计		2,470,683.52	806,965.36
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		451,258.75	712,276.37
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		451,258.75	712,276.37
负债合计		2,921,942.27	1,519,241.73
所有者权益：			
股本		41,580,378	41,580,378
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,563,592.15	2,563,592.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,636,865.88	3,636,865.88
一般风险准备			
未分配利润		-23,535,938.89	-20,981,106.7
所有者权益合计		24,244,897.14	26,799,729.33
负债和所有者权益合计		27,166,839.41	28,318,971.06

（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		11,294,464.41	39,994,165.28
其中：营业收入	七、22	11,294,464.41	39,994,165.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,034,908.96	43,783,136.79

其中：营业成本	七、22	11105687.42	39,903,597.66
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	七、23	6,614.78	16,203.65
销售费用	七、24	160,588.37	547,424.25
管理费用	七、25	1,889,057.73	2,443,363.46
研发费用	七、26	827,797.61	827,271.42
财务费用	七、27	45,163.05	45,276.35
其中：利息费用		41,411.46	39,414.38
利息收入		1,555.23	2,371.85
加：其他收益	七、28	117,759.26	639.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、29	28,010.83	55,854.04
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）	七、30	43,852.86	-390,008.66
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）		-2550821.6	-4,122,486.78
加：营业外收入	七、31		254.94
减：营业外支出	七、32		310.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,550,821.6	-4,122,542.60
减：所得税费用	七、33	7,057.89	-1,565,520.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,557,879.49	-2,557,022.20
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）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,557,879.49	-2,557,022.20
（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）		-2,557,879.49	-2,557,022.20
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		-2,557,879.49	-2,557,022.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,557,879.49	-2,557,022.20
(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）		-0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	

法定代表人：肖正君

主管会计工作负责人：温巧林

会计机构负责人：温巧林

(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	十七、3	2,402,663.97	28,926,632.49
减：营业成本	十七、3	2,234,123.31	28,863,462.61
税金及附加		5,373.72	12,483.04
销售费用		142,352.97	395,591.39
管理费用		1,889,057.73	2,430,121.67
研发费用		827,797.61	827,271.42
财务费用		42,492.95	42,770.92
其中：利息费用		41,411.46	39,414.38
利息收入		1,472.51	2,318.84
加：其他收益		117,759.26	639.35
投资收益（损失以“-”号填列）		28,010.83	55,854.04

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）		44,625.93	-390,008.66
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）		-2,548,138.3	-3,978,583.83
加：营业外收入			250.0
减：营业外支出			310.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,548,138.3	-3,978,644.59
减：所得税费用		6,693.89	-1,565,915.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,554,832.19	-2,412,729.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,554,832.19	-2,412,729.15
（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		-2,554,832.19	-2,412,729.15
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		12,802,355.15	45,180,485.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	492,392.94	18,445,429.3
经营活动现金流入小计		13,294,748.09	63,625,914.38
购买商品、接受劳务支付的现金		12,513,614.48	46,133,791.8
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		964,130.6	1,161,007.13
支付的各项税费		5,738.23	42,041.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	1,089,815.56	19,565,749.13
经营活动现金流出小计		14,573,298.87	66,902,589.07
经营活动产生的现金流量净额	七、38	-1,278,550.78	-3,276,674.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000	
取得投资收益收到的现金		28,010.83	55,854.04
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	七、36		39,650,000
投资活动现金流入小计		10,228,010.83	39,705,854.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,900	11,864.47
投资支付的现金		12,300,000	

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			40,570,000
投资活动现金流出小计		12,303,900	40,581,864.47
投资活动产生的现金流量净额		-2075889.17	-876,010.43
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		2,000,000	
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		2,000,000	
偿还债务支付的现金		200,000	900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,205	39,414.38
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		230,205	939,414.38
筹资活动产生的现金流量净额		1769795	-939,414.38
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		-1584644.95	-5,092,099.5
加：期初现金及现金等价物余额		9,338,798.24	16,028,801.94
六、期末现金及现金等价物余额		7,754,153.29	10,936,702.44

法定代表人：肖正君

主管会计工作负责人：温巧林

会计机构负责人：温巧林

(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		2,757,698.43	32,674,172.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,270,412.11	18,474,355.12
经营活动现金流入小计		9,028,110.54	51,148,528.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,483,735.56	33,626,981.18
支付给职工以及为职工支付的现金		936,871.64	1,099,261.68
支付的各项税费		1,997.73	33,458.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,940,504.6	19,652,189.09
经营活动现金流出小计		10,363,109.53	54,411,890.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,334,998.99	-3,263,362.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000	
取得投资收益收到的现金		28,010.83	55,854.04

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			39,650,000
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,228,010.93	39,705,854.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,900	11,864.47
投资支付的现金		12,300,000	
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			40,570,000
投资活动现金流出小计		12,303,900	40,581,864.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,075,889.17	-876,010.43
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		2,000,000	
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		2,000,000	
偿还债务支付的现金		200,000	900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,205	
支付其他与筹资活动有关的现金			39,414.38
筹资活动现金流出小计		230,205	939,414.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,769,795	-939,414.38
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		-1,641,093.16	-5,078,786.9
加：期初现金及现金等价物余额		9,323,849.2	16,005,396.26
六、期末现金及现金等价物余额		7,682,756.04	10,926,609.36

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

圳市居易文化产业集团股份有限公司

财务报表附注

(2022年1-6月)

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、

公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市居易文化产业集团股份有限公司(原名:深圳市华移科技股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)成立于2011年12月8日,本公司的统一社会信用代码:91440300587919891W,现地址位

于深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 3 层 102 复式三 A 号房。

（二） 公司经营范围

一般经营项目： 动漫设计； 文艺创作； 计算机软硬件的技术开发与销售； 从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的， 另行办理审批登记后方可经营）； 互联网技术开发、 移动多媒体系统的技术开发、 技术咨询， 通信网络应用系统的技术开发； 经营电子商务（涉及前置性行政许可的， 须取得前置性行政许可文件后方可经营）； 计算机系统集成； 计算机软件、 计算机及电子产品、 计算机系统集成产品的技术开发与销售； 国内贸易（不含专营、 专卖、 专控商品）； 有色金属材料（铜、 铝、 锌、 铅、 锡）、 黑色金属材料、 合金材料、 电子元器件、 电子产品的销售； 供应链管理及相关配套服务。 茶具销售； 珠宝首饰批发； 工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）； 互联网销售（除销售需要许可的商品）； 珠宝首饰零售。（除依法须经批准的项目外， 凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目： 以下项目涉及应取得许可审批的， 须凭相关审批文件方可经营：

煤、 电解铜、 铝、 锌、 锡、 成品油（汽油、 柴油、 燃料油）、 钢材、 砂石的销售。 酒类经营； 食品销售（仅销售预包装食品）； 食品销售； 食品互联网销售； 食品经营销售； 食品互联网销售（仅销售预包装食品）； 食品、 饮料零售（除烟草制品零售）； 食品、 饮料批发。（依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营活动， 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三） 财务报表批准报出日期

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日， 本公司纳入合并范围的子公司共 4 户， 详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础， 根据实际发生的交易和事项， 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、 财政部令第 76 号修订）、 于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、 企业会计准则应用指南、 企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）， 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的

公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，

本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（九）应收款项和合同资产

1) 本公司对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款和合同资产单独确定其信用损失。

2) 对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认时间为共同风险特征。

本公司对应收账款、合同资产、其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。	预期信用损失率
集团合并范围内关联方	对合并范围以内的款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款、合同资产及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款信用损失率（%）	其他应收款信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一）合同资产

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

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

损益。

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

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

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

（十三）固定资产的计价和折旧方法

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
办公及其他设备	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期减值准备”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“长期减值准备”。

(十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十六) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十八)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十七）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期减值准备”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险

费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的

履约义务，按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3. 收入确认的具体方法

(1) 软件技术开发服务

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件开发并收取相应的服务费用，按照合同约定、在项目实施完成并经客户验收合格后确认营业收入。

(2) 移动支付技术服务业务

公司为银行、第三方移动支付公司、终端商户等提供技术支持、账单结算等服务并收取相应的服务费用，按照终端商户实际发生的交易资金及签约费用率于交易实现的当天确认营业收入。

（3）终端设备销售业务

终端设备（POS机、扫码枪等）销售业务，在同时具备下列条件后确认营业收入：

根据与客户签订的销售协议的规定，将终端设备交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制；产品销售收入货款金额已确定；款项已收讫或预计可以收回，相关经济利益很可能流入；销售产品的单位成本能够合理计算。

（4）销售商品

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十五）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

（3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益；难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

（二十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁和融资租赁。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十九）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他

除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：

《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）文件中关于营业税改征增值税试点过渡政策的相关规定，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。公司申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

(2) 企业所得税：

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于深圳市2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]46号），公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为GR201944203313，发证日期2019年12月9日。本公司2022年1-6月企业所得税减按15%计征。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	151.32	151.32
银行存款	7,753,991.99	9,338,636.94
其他货币资金	9.98	9.98
合计	7,754,153.29	9,338,798.24

注：其他货币资金为证券账户余额。

2. 应收账款

1) 类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,944,351.09	29.50	2,687,371.26	91.27	256,979.83
按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,576.63	70.50	7,036,576.63	100.00	
合计	9,980,927.72	100.00	9,723,947.89	97.43	256,979.83

续

种类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,996,545.21	29.87	2,714,835.04	90.60	281,710.17

按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,576.63	70.13	7,036,576.63	100.00	
合计	10,033,121.84	100.00	9,751,411.67	97.19	281,710.17

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	49,997.46	2,499.87	46,960.31	2,348.02
1至2年	46,260.98	4,626.10	46,260.98	4,626.10
2至3年				
3至4年	335,694.73	167,847.37	390,926.00	195,463.00
4至5年				
5年以上	2,512,397.92	2,512,397.92	2,512,397.92	2,512,397.92
合计	2,944,351.09	2,687,371.26	2,996,545.21	2,714,835.04

3)按单项计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
中国农业银行深圳市分行(联通)	817,780.00	817,780.00	合同履行异常
前海创客信息技术(深圳)有限公司	620,000.00	620,000.00	合同履行异常
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	275,000.00	275,000.00	合同履行异常
广州誉英信息科技有限公司	202,400.00	202,400.00	合同履行异常
深圳前海积分运营管理有限公司	187,500.00	187,500.00	合同履行异常
深圳参茸会科技有限公司	145,000.00	145,000.00	合同履行异常
深圳市众贷金融科技服务有限公司	130,000.00	130,000.00	合同履行异常
深圳市聚华辉供应链服务股份有限公司	122,500.00	122,500.00	合同履行异常
贵州贵人善行科技有限公司(李春)	105,000.00	105,000.00	合同履行异常
深圳市鑫宇洋进出口贸易有限公司	101,500.00	101,500.00	合同履行异常
内蒙古盖路普传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	合同履行异常
深圳市星火电子工程公司	48,219.77	48,219.77	合同履行异常
深圳楼兰辉煌科技有限公司	7,676.86	7,676.86	合同履行异常
深圳市国天电子股份有限公司	488,000.00	488,000.00	合同履行异常
深圳风豹互联网科技有限公司	1,334,000.00	1,334,000.00	合同履行异常
深圳市安亿通科技发展有限公司	1,047,000.00	1,047,000.00	合同履行异常
深圳汇思诺科技有限公司	450,000.00	450,000.00	合同履行异常

深圳市亿威尔信息技术股份有限公司	905,000.00	905,000.00	合同履行异常
合计	7,036,576.63	7,036,576.63	

4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 151.85 元，转回坏账准备金额 27,615.63 元。

5)本期无实际核销的应收账款情况。

6)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,723,780.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,723,780.00 元。

3. 预付款项

1)预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,066.71	100.00	31,839.77	34.00
1 至 2 年			61,800.00	66.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	133,066.71	100.00	93,639.77	100.00

2)预付款项金额前 5 名情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 106,615.09 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.12%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,227,246.01	1,547,154.78
合计	1,227,246.01	1,547,154.78

1)其他应收款类别明细情况

种类	期末余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,377,146.25	60.48	149,900.24	10.88	1,227,246.01
按单项计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	39.52	900,000.00	100.00	
合计	2,277,146.25	100.00	1,049,900.24	46.11	1,227,246.01

续

种类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,713,444.10	65.56	166,289.32	9.70	1,547,154.78
按单项计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	34.44	900,000.00	100.00	
合计	2,613,444.10	100.00	1,066,289.32	40.80	1,547,154.78

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	380,287.63	19,014.38	725,101.78	36,255.09
1至2年	960,858.62	96,085.86	952,342.32	95,234.23
2至3年	1,000.00	200.00	1,000.00	200.00
3至4年				
4至5年	2,000.00	1,600.00	2,000.00	1,600.00
5年以上	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00
合计	1,377,146.25	149,900.24	1,713,444.10	166,289.32

3)按单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提理由
长沙归元财务咨询有限公司	900,000.00	900,000.00	收回可能性较小
合计	900,000.00	900,000.00	

4)坏账计提情况

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)	
年初余额	166,289.32		900,000.00	1,066,289.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	621.22			621.22
本期转回	17,010.30			17,010.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	149,900.24		900,000.00	1,049,900.24

5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,213,477.21	1,202,392.71
代垫款项	3,542.37	5,742.42
其他往来	1,060,126.67	1,405,308.97
合计	2,277,146.25	2,613,444.10

6)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	性质
深圳摩天轮网络游戏有限公司	非关联方	940,065.52	1-2 年	41.28	保证金
长沙归元财务咨询有限公司	非关联方	900,000.00	3-4 年	39.52	保证金
夏灵林	非关联方	152,443.89	1 年以内	6.69	备用金
深圳市投资控股有限公司	非关联方	110,164.18	1 年以内	4.84	押金
中国工商银行股份有限公司深圳市分行	非关联方	33,000.00	5 年以上	1.45	保证金
合计		2,135,673.59		93.78	

7)期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

5. 存货

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	80,293.80		80,293.80	
合计	80,293.80		80,293.80	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	655,609.09	648,320.87
理财产品	2,100,000.00	
合计	2,755,609.09	648,320.87

7. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	413,472.23	492,254.13
固定资产清理		
合计	413,472.23	492,254.13

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	798,000.00	653,627.86	1,451,627.86
2. 本期增加金额		3,900.00	3,900.00
(1) 购置		3,900.00	3,900.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	798,000.00	657,527.86	1,455,527.86
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	316,542.66	642,831.07	959,373.73
2. 本期增加金额	79,815.96	2,865.94	82,681.90
(1) 计提	79,815.96	2,865.94	82,681.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	396,358.62	645,697.01	1,042,055.63

三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	401,641.38	11,830.85	413,472.23
2. 上年年末账面价值	481,457.34	10,796.79	492,254.13

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,417,846.26	1,417,846.26
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	213,199.80	213,199.80
4、年末余额	1,204,646.46	1,204,646.46
二、累计折旧		
1、上年年末余额	315,076.95	315,076.95
2、本年增加金额	153,396.67	153,396.67
(1) 计提	153,396.67	153,396.67
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	468,473.62	468,473.62
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	736,172.84	736,172.84
2、上年年末余额账面价值	1,102,769.31	1,102,769.31

9. 无形资产

1) 明细情况

项目	软件著作权	办公及财务软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	17,301,659.00	83,138.48	17,384,797.48
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			
4. 期末余额	17,301,659.00	83,138.48	17,384,797.48
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	4,618,188.84	83,138.48	4,701,327.32
2. 本期增加金额	865,083.00		865,083.00
(1) 计提	865,083.00		865,083.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,483,271.84	83,138.48	5,566,410.32
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,818,387.16		11,818,387.16
2. 上年年末账面价值	12,683,470.16		12,683,470.16

2) 本公司期末无无形资产抵押情况。

10. 递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	1,615,791.21	1,622,485.10

合计	1,615,791.21	1,622,485.10
----	--------------	--------------

引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额:

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	10,771,941.36	10,816,567.29
合计	10,771,941.36	10,816,567.29

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	1,906.77	1,133.70
可抵扣亏损	71,615,744.85	62,238,465.36
合计	71,617,651.62	62,239,599.06

11. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

注: 本公司向中国银行股份有限公司深圳市分行福城支行借款期末余额 1,800,000.00 元。

12. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	30,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	30,000.00

13. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,308.95	853,996.15	869,388.28	132,916.82
二、离职后福利-设定提存计划	345.40	35,521.60	35,867.00	
三、辞退福利		58,875.32	58,875.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	148,654.35	948,393.07	964,130.60	132,916.82

2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	147,934.97	772,399.14	787,417.29	132,916.82
二、职工福利费		36,682.47	36,682.47	
三、社会保险费	373.98	30,098.54	30,472.52	
其中：1.医疗保险费	362.54	28,942.96	29,305.50	
2.工伤保险费	1.54	179.62	181.16	
3.生育保险费	9.90	975.96	985.86	
四、住房公积金		13,790.00	13,790.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,026.00	1,026.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	148,308.95	853,996.15	869,388.28	132,916.82

3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	330.00	34,132.80	34,462.80	
二、失业保险费	15.40	1,388.80	1,404.20	
三、企业年金缴费				
合计	345.40	35,521.60	35,867.00	

14. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	809.15	1,868.82
企业所得税	16,836.02	16,836.02
城市维护建设税	10.28	15.56
印花税		264.97
个人所得税	1,886.51	1,976.51
合计	19,541.96	20,961.88

15. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	136,658.58	178,798.89
合计	136,658.58	178,798.89

1)其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
费用及其他	136,658.58	178,798.89
合计	136,658.58	178,798.89

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	415,621.15	437,150.44
合计	415,621.15	437,150.44

17. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	866,879.90	1,149,426.81
减：一年内到期的租赁负债	415,621.15	437,150.44
合计	451,258.75	712,276.37

18. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股份总数	41,580,378.00			41,580,378.00

注：

1)2016 年 5 月 5 日，根据公司《深圳市华移科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“发起人协议”）、《深圳市华移科技股份有限公司创立大会决议》和公司章程的规定，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。本公司以其拥有的截至 2016 年 1 月 31 日净资产人民币 14,602,461.01 元，作价 14,602,461.01 元，其中人民币 1,350.00 万元折合为本公司的股本，股份总额为 1,350 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 1,350.00 万元整，余额人民币 1,102,461.01 元作为“资本公积”。

2)2016 年 12 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增缴实收资本人民币 900,090.00 元，出资方式为货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 14,400,090.00 元，实收资本 14,400,090.00 元。新增股本由新增投资者博时资本管理有限公司代“博时资本——民森多元策略 1 号专项资产管理计划”认购，发行股份总额为 900,090.00 股，以现金 19,999,999.80 元认购，溢价出资 19,099,909.80 元计入资本公积。上述实收资本业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）以“京永验字（2017）第 210008 号”验资报告审验。

3)2017年5月,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,增缴实收资本人民币450,045.00元,出资方式为货币资金出资,变更后的注册资本为人民币14,850,135.00元,实收资本14,850,135.00元。新增股本由新增投资者深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)认购,发行股份总额为450,045.00股,以现金9,999,999.90元认购,溢价出资9,549,954.90元计入资本公积。上述实收资本业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)以“亚会B验字(2017)0203号”验资报告审验。

4)2018年5月,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,以2018年度资本公积转增股本,以当时股本14,850,135.00股为基数,每10股转增18股,共计转增26,730,243.00股,转增后股本总额为41,580,378.00元,2018年6月已完成工商变更。

19. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,563,592.15			2,563,592.15
合计	2,563,592.15			2,563,592.15

20. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,636,865.88			3,636,865.88
合计	3,636,865.88			3,636,865.88

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

21. 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-21,417,781.63	-5,402,745.76
加:前期差错更正		
本年归属母公司净利润	-2,557,879.49	-2,557,022.20
直接计入所有者权益的利得或损失		
减:提取的法定盈余公积		
应付股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,975,661.12	-7,959,767.96

22. 营业收入/营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	11,294,464.41	39,994,165.28

其他业务收入		
小计	11,294,464.41	39,994,165.28
主营业务成本	11,105,687.42	39,903,597.66
其他业务成本		
合计	11,105,687.42	39,903,597.66

23. 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	167.81	400.02
教育费附加	123.64	285.73
印花税	1,523.33	15,517.90
车船税	4,800.00	
合计	6,614.78	16,203.65

24. 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬支出	156,024.79	238,203.94
营销服务费	3,000.00	62,045.45
办公通讯费		7,935.00
交通差旅费	688.58	4,358.71
业务招待费		143,241.54
推广费	466.50	85,606.13
其他	408.50	6,033.48
合计	160,588.37	547,424.25

25. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬支出	257,570.43	312,999.76
折旧与摊销	1,100,695.07	949,383.65
办公通讯费	198,444.76	478,421.11
交通差旅费	5,122.05	23,478.57
中介服务费	244,963.95	124,753.11
租赁费	73,476.15	535,024.22

其他费	8,785.32	19,303.04
合计	1,889,057.73	2,443,363.46

26. 研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬支出	549,248.75	600,449.71
折旧与摊销		999.13
交通差旅费	4,278.70	2,884.80
技术服务费	272,608.45	210,583.86
产品试制费	1,661.71	11,053.92
知识产权申请费		1,300.00
合计	827,797.61	827,271.42

27. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	41,411.46	39,414.38
减：利息收入	1,555.23	2,371.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	5,306.82	8,233.82
合计	45,163.05	45,276.35

28. 其他收益

1) 明细情况

项目	本期	上期
与日常经营活动相关的政府补贴收入	117,759.26	639.35
合计	117,759.26	639.35

2) 与日常经营活动相关的政府政府补贴收入明细

项目	本期	上期
个税手续费返还	430.14	639.35
高新企业培育资助	100,000.00	
稳岗补贴	12,329.12	
2022 年疫情期间租金补贴	5,000.00	
合计	117,759.26	639.35

29. 投资收益

项目	本期	上期
理财产品收益	28,010.83	55,854.04
合计	28,010.83	55,854.04

30. 信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账损失	27,463.78	-459,020.00
其他应收款坏账损失	16,389.08	69,011.34
合计	43,852.86	-390,008.66

31. 营业外收入

项目	本期	上期
其他		254.94
合计		254.94

32. 营业外支出

项目	本期	上期
罚款滞纳金支出		310.76
合计		310.76

33. 所得税费用

1) 所得税费用表

项目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	364.00	395.04
计提的递延所得税	6,693.89	-1,565,915.44
合计	7,057.89	-1,565,520.40

2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	-2,550,821.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-382,623.24
子公司适用不同税率的影响	335.41
调整以前期间所得税的影响	163.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,228.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	474,778.92

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-92,824.35
所得税费用	7,057.89

34. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	1,555.23	2,371.85
政府补助	117,759.26	639.35
收到的其他往来款	373,078.45	18,442,418.10
合计	492,392.94	18,445,429.30

35. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
付现费用	199,398.24	1,578,932.56
往来款项	890,417.32	17,986,505.81
其他		310.76
合计	1,089,815.56	19,565,749.13

36. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
理财产品		39,650,000.00
合计		39,650,000.00

37. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
理财产品		40,570,000.00
合计		40,570,000.00

38. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	-2,557,879.49	-2,557,022.20
加：信用减值损失	-43,852.86	390,008.66
资产减值损失		

固定资产折旧	82,681.90	81,122.78
无形资产摊销	865,083.00	869,260.00
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧	153,396.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用	41,411.46	39,414.38
投资损失(减：收益)	-28,010.83	-55,854.04
递延所得税资产的减少(减：增加)	6,693.89	-1,565,915.44
递延所得税负债的增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)		-28,680.53
经营性应收项目的减少(减：增加)	341,776.81	-507,055.58
经营性应付项目的增加(减：减少)	-139,851.33	58,047.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,550.78	-3,276,674.69
2、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	7,754,153.29	10,936,702.44
减：现金的期初余额	9,338,798.24	16,028,801.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-1,584,644.95	-5,092,099.50

2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	7,754,153.29	10,936,702.44
其中：库存现金	151.32	151.32
可随时用于支付的银行存款	7,753,991.99	10,936,541.12
可随时用于支付的其他货币资金	9.98	10.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,754,153.29	10,936,702.44

39. 所有权或使用权受限制的资产

无

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市华移电子商务有限公司	深圳	深圳	移动支付技术服务	100.00	—	新设
深圳市华移科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发	80.00	20.00	新设
深圳市华移网络科技有限公司	深圳	深圳	投资咨询	80.00	20.00	新设
华移电子商务（宁波）有限公司	宁波	宁波	批发业	—	100.00	新设

注：

1、深圳市华移电子商务有限公司于 2016 年 1 月 22 日设立，注册资本为人民币 1000.00 万元，实收资本为 0.00 元。

2、深圳市华移科技开发有限公司于 2016 年 8 月 30 日设立，注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为 0.00 元。

3、深圳市华移网络科技有限公司于 2018 年 2 月 8 日设立，注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为 0.00 元。

4、华移电子商务（宁波）有限公司于 2020 年 8 月 10 日设立，注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为 0.00 元。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与短期借款利率变动有关。借款随国家贷款基准利率，以 12 个月为调整周期。由于基准利率的波动不大，期末短期借款余额较小，预计不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

2、其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖正君	实际控制人、董事长
万华丽	实际控制人配偶、董事
温巧林	董事会秘书
肖正武	董事
朱元国	董事
江训行	董事
朱水祥	监事
何志亮	监事
胡斌	监事
张树兰	对本公司持股 2.4498%
李章旺	对本公司持股 9.4308%
李辉	对本公司持股 20.4323%
深圳移盟起点一号创业投资合伙企业(有限合伙)	对本公司持股 8.4851%
深圳市东达丰科技有限公司	对本公司持股 6.2872%
深圳民和年丰咨询合伙企业(有限合伙)	对本公司持股 5.3992%
深圳国移科技有限责任公司	实际控制人间接持股 5%以上
深圳市财富圈金融投资控股有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市中新投投资有限公司	实际控制人持股 5%以上
深圳市贝贝宠信息技术有限公司	实际控制人担任董事
深圳市深软信息技术有限公司	实际控制人担任董事
深圳市居易酒业有限公司	实际控制人控制的企业
贵州居易酒业有限责任公司	实际控制人控制的企业
深圳市居易茗茶文化有限公司	实际控制人控制的企业

2、本公司的子公司情况

详见附注九、在其他主体中的权益。

(二) 关联方交易

1、出售商品/提供劳务情况

本公司本期无出售商品/提供劳务情况。

2、关联担保情况

本公司本期无关联担保情况。

3、其他关联交易

本公司无根据《企业会计准则—关联方交易及其披露》的规定需要披露的其他关联方交易事项。

(三) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额		上年年末余额	
		金额	占该账项余额的比例(%)	金额	占该账项余额的比例(%)
应收账款	深圳国移科技有限责任公司	80,000.00	0.80	80,000.00	0.80
应收账款	深圳市贝贝宠信息技术有限公司	33,500.00	0.34	33,500.00	0.33
其他应收款	深圳市居易酒业有限公司			364,004.75	13.93
其他应收款	深圳市财富圈金融投资控股有限公司	2,000.00	0.09	2,000.00	0.08
其他应付款	肖正君	16,000.00	11.71	107,850.55	60.32
其他应付款	朱水祥			17,205.45	9.62
其他应付款	深圳市居易茗茶文化有限公司	4,700.00	3.44	5,200.00	2.91

十三、或有事项

无

十四、承诺事项

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

1)类别明细情况

种类	期末余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,931,640.02	30.00	2,686,735.71	91.00	244,904.31
按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,576.63	70.00	7,036,576.63	100.00	
合计	9,968,216.65	100.00	9,723,312.34	97.54	244,904.31

续

种类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,986,871.29	30.00	2,714,351.34	91.00	272,519.95
按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,576.63	70.00	7,036,576.63	100.00	
合计	10,023,447.92	100.00	9,750,927.97	97.28	272,519.95

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	37,286.39	1,864.32	37,286.39	1,864.32
1至2年	46,260.98	4,626.10	46,260.98	4,626.10
2至3年				
3至4年	335,694.73	167,847.37	390,926.00	195,463.00
4至5年				
5年以上	2,512,397.92	2,512,397.92	2,512,397.92	2,512,397.92
合计	2,931,640.02	2,686,735.71	2,986,871.29	2,714,351.34

3)按单项计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
中国农业银行深圳市分行(联通)	817,780.00	817,780.00	合同履行异常
前海创客信息技术(深圳)有限公司	620,000.00	620,000.00	合同履行异常
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	275,000.00	275,000.00	合同履行异常
广州誉英信息科技有限公司	202,400.00	202,400.00	合同履行异常
深圳前海积分运营管理有限公司	187,500.00	187,500.00	合同履行异常

深圳参茸会科技有限公司	145,000.00	145,000.00	合同履行异常
深圳市众贷金融科技服务有限公司	130,000.00	130,000.00	合同履行异常
深圳市聚华辉供应链服务股份有限公司	122,500.00	122,500.00	合同履行异常
贵州贵人善行科技有限公司（李春）	105,000.00	105,000.00	合同履行异常
深圳市鑫宇洋进出口贸易有限公司	101,500.00	101,500.00	合同履行异常
内蒙古盖路普传媒有限公司	50,000.00	50,000.00	合同履行异常
深圳市星火电子工程公司	48,219.77	48,219.77	合同履行异常
深圳楼兰辉煌科技有限公司	7,676.86	7,676.86	合同履行异常
深圳市国天电子股份有限公司	488,000.00	488,000.00	合同履行异常
深圳风豹互联网科技有限公司	1,334,000.00	1,334,000.00	合同履行异常
深圳市安亿通科技发展有限公司	1,047,000.00	1,047,000.00	合同履行异常
深圳汇思诺科技有限公司	450,000.00	450,000.00	合同履行异常
深圳市亿威尔信息技术股份有限公司	905,000.00	905,000.00	合同履行异常
合计	7,036,576.63	7,036,576.63	

4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,615.63 元。

5)本期无实际核销的应收账款情况。

6)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,723,780.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,723,780.00 元。

2.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,707,021.68	2,015,017.44
合计	1,707,021.68	2,015,017.44

1)其他应收款类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,855,650.70	67.34	148,629.02	8.01	1,707,021.68
按单项计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	32.66	900,000.00	100.00	
合计	2,755,650.70	100.00	1,048,629.02	38.05	1,707,021.68

续

种类	上年年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,180,656.76	70.79	165,639.32	7.60	2,015,017.44
按单项计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	29.21	900,000.00	100.00	
合计	3,080,656.76	100.00	1,065,639.32	34.59	2,015,017.44

2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	374,895.72	18,744.79	715,101.78	35,755.09
1至2年	950,842.32	95,084.23	950,842.32	95,084.23
2至3年	1,000.00	200.00	1,000.00	200.00
3至4年				
4至5年	2,000.00	1,600.00	2,000.00	1,600.00
5年以上	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00
合计	1,361,738.04	148,629.02	1,701,944.10	165,639.32

3)组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
子公司往来	493,912.66		
合计	493,912.66		

4)按单项计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提理由
长沙归元财务咨询有限公司	900,000.00	900,000.00	收回可能性较小
合计	900,000.00	900,000.00	

5)坏账计提情况

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)	
年初余额	165,639.32		900,000.00	1,065,639.32
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,010.30			17,010.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	148,629.02		900,000.00	1,048,629.02

6)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,212,477.21	1,202,392.71
代垫款项	4,895.31	6,481.12
其他往来	1,538,278.18	1,871,782.93
合计	2,755,650.70	3,080,656.76

7)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	性质
深圳摩天轮网络游戏有限公司	非关联方	940,065.52	1-2 年	34.11	保证金
长沙归元财务咨询有限公司	非关联方	900,000.00	3-4 年	32.66	保证金
深圳市华移电子商务有限公司	关联方	426,245.27	1-2 年	15.47	往来款
夏灵林	非关联方	137,745.29	1 年以内	5.00	备用金
深圳市投资控股有限公司	非关联方	110,164.18	1 年以内	4.00	押金
合计		2,514,220.26		91.24	

8)期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

3.营业收入/营业成本

项目	本期	上期
----	----	----

主营业务收入	2,402,663.97	28,926,632.49
其他业务收入		
合计	2,402,663.97	28,926,632.49
主营业务成本	2,234,123.31	28,863,462.61
其他业务成本		
合计	2,234,123.31	28,863,462.61

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期
1.非流动资产处置损益	
2.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）	117,759.26
3.除上述各项之外的其他营业外收支净额	
4.中国证监会认定的其他非经常性损益的项目	28,010.83
合计	145,770.09

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/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	-10.20	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.69	-0.06	-0.06

十九、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会批准报出。

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：

深圳市南山区粤海街道滨海社区海天二路 25 号深圳湾创业投资大厦 3 层公司办公室内