

股权代码：837907 | 公司简称：多易得 | 主办券商：国海证券

2022

ANNUAL REPORT

# 2022 半年度报告

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



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	88

## 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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

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

	利影响。
3、市场竞争风险	移动互联网与社交媒体的兴起打破了传媒行业原有的竞争格局，微信、微博等社交媒体为民众自制内容搭建了便利的传播平台。智能手机、平板电脑等移动终端的普及，使普通大众具备了原本只有专业人士才具备的文字、图片、声音、影像的采集、制作、传播能力，彻底改变了新闻生产和传播的规律与格局。随着“全民传播”时代的到来，媒体行业的进入门槛有所降低，行业参与者逐渐增多，将在粉丝数量、客户资源、服务质量、优秀人才等各个方面展开激烈的竞争。公司面临因市场竞争加剧，导致公司收入增速下降的风险。
4、公司快速发展导致的管理风险	随着移动互联网信息服务行业快速发展，公司业务规模进一步扩张，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂，现有的管理组织架构、管理人员经验和素质可能无法适应公司的快速发展。虽然公司已经按照公司法的要求规范运作，建立了比较完善的法人治理结构，并在过去管理经验积累的基础上，制定了一系列的规章制度，在实际执行中运作良好。如果公司管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速增长的需要，组织结构和模式未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将使公司面临一定的管理风险。
5、新冠疫情风险	新冠肺炎作为世界性疫情将在一定时间内长期存在，国内疫情防控也受国外疫情发展影响具有一定不确定性，疫情防控和复工复产情况变化将对本公司财务和经营状况形成不确定性影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、多易得	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	深圳市多易得信息技术股份有限公司章程
券商、主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
潮人帮、深圳潮人帮	指	深圳潮人帮投资管理合伙企业（有限合伙）
小程序	指	微信小程序
粉丝	指	微信公众号粉丝
发票助手	指	潮生活发票助手微信小程序
潮级VIP		潮生活潮级VIP微信小程序
潮级优惠	指	潮生活潮级优惠微信小程序
股转系统、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王瑞琪
联系地址	深圳市前海深港合作区兴海大道 3040 号前海世茂大厦 14 楼 01
电话	0755-82591429
传真	0755-82591429
电子邮箱	Wangruiqi@doyd.cn
公司网址	www.doyd.cn
办公地址	深圳市前海深港合作区兴海大道 3040 号前海世茂大厦 14 楼 01
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	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	创新层
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）
主要产品与服务项目	线下商户互联网营销服务、本地城市居民软实力提升服务、本地城市居民线上消费服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,444,440
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高成福、江祥锋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高成福、江祥锋），一致行动人为（高成福、江祥锋）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005615036289	否
注册地址	广东省深圳市南山区前海深港合作区南山街道兴海大道 3040 号前海世茂金融中心二期 1401	否
注册资本（元）	40,444,440	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

#### 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	29,149,934.09	49,542,863.92	-41.16%
毛利率%	56.79%	76.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,960,763.38	6,731,897.26	-337.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,639,798.24	5,438,839.94	-442.72%
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）	-34.96%	11.37%	-
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）	-40.82%	9.19%	-
基本每股收益	-0.39	0.17	-329.41%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,252,358.02	81,196,617.03	-22.10%
负债总计	25,574,530.93	27,558,026.56	-7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,677,827.09	53,638,590.47	-29.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.33	-30.08%
资产负债率%（母公司）	36.93%	34.73%	-
资产负债率%（合并）	40.43%	33.94%	-
流动比率	237.34%	289.80%	-
利息保障倍数	-52.80	44.57	-

##### (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	-6,387,202.05	6,648,871.49	-196.06%
应收账款周转率	1.03	1.94	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.10%	8.58%	-
营业收入增长率%	-41.16%	8.34%	-
净利润增长率%	-337.09%	9.63%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,309.47
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）	2,368,672.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	277,771.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,900.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,679,034.86</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,679,034.86</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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、 业务概要

##### 商业模式

公司作为本地生活服务移动互联网运营商，主要利用微信公众号、微信小程序、短视频等互联网技

术为线下商家和本地城市居民提供内容创作、营销传播及技术支持于一体的综合运营服务。目前，公司以本地生活服务为核心，围绕线下商户和本地城市居民的实际需求，发展了线下商户互联网营销服务、本地城市居民软实力提升服务以及本地城市居民线上消费服务三大主要服务。

公司主要产品及服务及用途如下：

（一）线下商户互联网营销服务

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

（二）本地城市居民软实力提升服务

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

（三）本地城市居民线上消费服务

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

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

### 与创新属性相关的认定情况

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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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	<p>1、公司于 2022 年 6 月被评为深圳市“专精特新”中小企业，详见深圳市工业和信息化局关于 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，公司于 2019 年 12 月 9 日被继续认定为高新技术企业，证书编号为 GR201944204965，有效期三年。公司在报告期内已经提交高新技术企业的重新认定申请。</p>

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，新冠疫情多点反复爆发对公司的业务开展造成了不利影响，公司积极面对变化，拓展新的业务方向，严控成本费用，在困境中求生存、求发展。公司 2022 上半年实现营业收入 29,149,934.09 元，同比下降 41.16%；实现净利润-15,960,763.38 元，同比下降 337.09%。

### (二) 行业情况

公司行业分类属于互联网信息服务，行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争已成常态化。公司依托多年积累的互联网技术研发能力、内容创作能力、营销推广能力及用户运营能力，通过微信公众号、小红书、抖音等多渠道为线下商户提供营销服务，为公司的持续稳定发展奠定了坚实基础。同时，伴随着国民消费水平的提升，公司围绕国家鼓励发展的政策方向，为本地城市居民的就业技能、创业技能、学历提升、兴趣爱好等各种软实力的提升提供一站式免费咨询及相关服务，为公司持续发展创造新的增长点。

### (三) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,498,623.71	18.18%	19,889,927.37	24.50%	-42.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	21,221,475.77	33.55%	29,050,930.98	35.78%	-26.95%
交易性金额资产	23,026,485.88	36.40%	22,827,308.56	28.11%	0.87%
预付账款	1,405,153.41	2.22%	1,733,815.94	2.14%	-18.96%
固定资产	1,142,603.36	1.81%	1,265,731.38	1.56%	-9.73%
无形资产	139,978.52	0.22%	134,516.85	0.17%	4.06%
使用权资产	2,326,820.35	3.68%	3,623,117.31	4.46%	-35.78%
其他应收款	1,592,519.20	2.52%	1,524,589.29	1.88%	4.46%
短期借款	14,600,000.00	23.08%	15,000,000.00	18.47%	-2.67%
应付职工薪酬	4,246,762.27	6.71%	4,885,151.52	6.02%	-13.07%
其他应付款	2,053,847.17	3.25%	1,198,014.57	1.48%	71.44%
合同负债	1,606,075.47	2.54%	1,543,966.41	1.90%	4.02%

一年内到期的非流动负债	1,750,600.12	2.77%	2,060,327.69	2.54%	-15.03%
租赁负债	649,396.28	1.03%	1,506,882.87	1.86%	-56.90%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较上年期末减少42.19%，主要是报告期内疫情影响，营业收入减少所致。
- 2、应收账款：较上期末减少26.95%，主要是报告期内收回以前部分客户所欠应收账款，同时营业收入减少所致。
- 3、其他应付款：较上期末增加71.44%，主要是公司新拓展业务代收款项，待服务完成后需结算给第三方款项增加所致。
- 4、使用权资产、租赁负债：较上期末分别减少35.78%、56.90%，主要是本期实际支付房租所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,149,934.09	-	49,542,863.92	-	-41.16%
营业成本	12,596,251.68	43.21%	11,594,983.80	23.40%	8.64%
毛利率	56.79%	-	76.60%	-	-
销售费用	21,887,195.17	75.08%	18,411,706.58	37.16%	18.88%
管理费用	5,791,258.85	19.87%	5,044,274.76	10.18%	14.81%
研发费用	7,030,599.23	24.12%	8,021,261.45	16.19%	-12.35%
财务费用	375,596.49	1.29%	458,672.70	0.93%	-18.11%
其他收益	2,368,672.66	8.13%	1,116,253.64	2.25%	112.20%
营业利润	-15,913,500.68	-54.59%	6,868,838.52	13.86%	-331.68%
净利润	-15,960,763.38	-54.75%	6,731,897.26	13.59%	-337.56%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较去年同期下降41.16%，主要是报告期内疫情影响，导致营业收入下降。
- 2、销售费用、管理费用：较去年同期分别上涨18.88%和14.81%，主要是为拓展本地居民软实力服务业务，销售、运营人员费用增加和加大外部流量（广点通、小红书、抖音等）投放费用所致。
- 3、其他收益：较去年同期增加112.20%，主要是收到前海深港现代服务业合作区招商引资专项资金150万元所致。
- 4、营业利润及净利润：较去年同期分别下降331.68%、337.56%，主要是营业收入下降所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,149,934.09	49,542,863.92	-41.16%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,596,251.68	11,594,983.80	8.64%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
广告	11,076,907.64	2,965,742.58	73.23%	-52.94%	-30.52%	-10.55%
信息服务	15,563,947.29	6,443,722.72	58.60%	-36.40%	2.03%	-21.02%
平台服务	2,502,149.95	3,186,786.38	-27.36%	66.36%	215.25%	-183.44%
会员费	6,929.21	-	100.00%	-76.54%	-	-

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，收入构成与上期相比没有变化。其中：广告、信息服务、会员费收入较上年同期均有下滑，主要是公司主要落地事业部受疫情影响严重；平台服务收入较去年同期上涨主要是公司积极拓展平台服务产品。同时，由于公司人员岗位变动和新增运营、渠道人员的影响，导致毛利波动较大。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,387,202.05	6,648,871.49	-196.06%
投资活动产生的现金流量净额	-77,040.31	-28,607,987.45	99.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,927,061.30	-3,943,359.54	51.13%

**现金流量分析：**

1、 经营活动产生的现金流量净额比上期金额减少 196.06%，主要是营业收入下滑导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 1,441.89 万元，另一方面为拓展新的业务方向，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 436.92 万元。

2、 投资活动产生的现金流量净额比上期金额增加 99.73%，主要是报告期内没有申购、赎回理财产品。

3、 筹资活动产生的现金流量净额比上期金额增加 51.13%，主要是报告期内偿还和取得银行贷款的影响。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市潮生活新媒体有限公司	子公司	从事互联网广告业务	同行业	开展业务需要	5,000,000.00	4,051,814.00	1,532,017.69	4,252,137.80	-4,899,623.77
北京潮生活新媒体科技有限公司	子公司	技术开发、咨询、推广、服务	同行业	开展业务需要	1,000,000.00	607,314.17	-1,263,917.26	1,910,009.37	-1,312,377.23

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购社保、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；公司财务状况良好，经营现金流较为充足；内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定；公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、应收账款余额较大的风险：截止报告期末，公司应收账款账面价值为 21,221,475.77 元，占期末资产总额比例 33.55%。其中主要为广告公关公司和商业综合体客户，虽然他们有较强的资本实力，但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险和客户自身风险等原因无法收回，可能产生大额坏账损失，影响公司现金流。

应对措施：公司将沟通协调客户在发布执行前和执行中预付部分款项，并在发布结束后催促及时回款，加强应收账款管理，降低回款风险。对于逾期未回款的客户，公司将积

极沟通协商，并保留通过诉讼、仲裁等法律手段维护公司利益的权利。

2、高新技术企业税收优惠变动风险：若公司未来不能持续符合高新技术企业的认定条件，将无法继续获得企业所得税税收优惠，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负及盈利情况带来一定程度影响。

应对措施：公司将坚持创新科研，增强自主创新能力，加大研发投入，进一步提升技术团队实力和研发水平，提高高新技术产品的销售收入，努力提高盈利水平，走可持续健康发展的道路。

## 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （三） 承诺事项的履行情况

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

董监高	2016 年 7 月 27 日		挂牌	避免同业竞争的承诺	签订的《避免同业竞争的承诺函》情况	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 27 日		挂牌	规范关联交易的承诺	签订的《规范关联交易的承诺函》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无
---

## 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	23,675,266	58.54%	0.00	23,675,266	58.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,946,671	12.23%	0.00	4,946,671	12.23%	
	董事、监事、高管	42,287	0.1046%	0.00	42,287	0.1046%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,769,174	41.46%	0.00	16,769,174	41.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,230,015	37.66%	0.00	15,230,015	37.66%	
	董事、监事、高管	126,866	0.31%	0.00	126,866	0.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		40,444,440	-	0	40,444,440	-	
普通股股东人数							71

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高成福	10,367,593	0	10,367,593	25.6342	7,775,695	2,591,898	0	0
2	江祥锋	9,809,093	0	9,809,093	24.2533	7,454,320	2,354,773	0	0
3	张国前	4,822,027	0	4,822,027	11.9226	0	4,822,027	0	0
4	泮樟华	1,831,632	0	1,831,632	4.5288	0	1,831,632	0	0
5	深圳潮人帮投资管理合伙企业（有限合伙）	1,826,624	0	1,826,624	4.5164	1,217,751	608,873	0	0

6	深圳安达二号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,820,000	0	1,820,000	4.5	0	1,820,000	0	0
7	康剑兰	1,638,000	0	1,638,000	4.05	0	1,638,000	0	0
8	郭文菊	1,324,924	0	1,324,924	3.2759	0	1,324,924	0	0
9	赵宇舟	1,264,172	0	1,264,172	3.1257	0	1,264,172	0	0
10	杨静萍	953,316	0	953,316	2.3571	0	953,316	0	0
<b>合计</b>		35,657,381	-	35,657,381	88.164%	16,447,766	19,209,615	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 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
高成福	董事长	男	1975年4月	2022年1月17日	2025年1月17日
江祥锋	董事/总经理	男	1980年9月	2022年1月17日	2025年1月17日
谭铨	董事	男	1975年5月	2022年1月17日	2025年1月17日
边琪	董事/副总经理	男	1976年11月	2022年1月17日	2025年1月17日
王娜	董事	女	1987年8月	2022年1月17日	2025年1月17日
李刚	监事会主席	男	1983年8月	2022年1月17日	2025年1月17日
汪金山	监事	男	1988年12月	2022年1月17日	2025年1月17日
李光荣	监事	男	1991年6月	2022年1月17日	2025年1月17日
王瑞琪	财务总监/董事会秘书	女	1987年10月	2022年1月20日	2025年1月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高成福	董事长	10,367,593	0	10,367,593	25.6342%	0	7,775,695
江祥锋	董事/总经理	9,809,093	0	9,809,093	24.2533%	0	7,454,320
汪金山	监事	169,153	0	169,153	0.4182%	0	126,866
合计	-	20,345,839	-	20,345,839	50.3057%	0	15,356,881

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	1	1	5
技术人员	36	1	6	31
销售人员	90	13	12	91
行政人员	6	2	2	6
运营人员	222	50	58	214
员工总计	359	67	79	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	169	158
专科	158	161
专科以下	27	24
员工总计	359	347

(二) 核心人员（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,498,623.71	19,889,927.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	23,026,485.88	22,827,308.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	21,221,475.77	29,050,930.98
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,405,153.41	1,733,815.94
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、5	1,592,519.20	1,524,589.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	151,486.99	253,665.06
<b>流动资产合计</b>		<b>58,895,744.96</b>	<b>75,280,237.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、7	1,142,603.36	1,265,731.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,326,820.35	3,623,117.31
无形资产	五、9	139,978.52	134,516.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	251,957.96	340,884.32
递延所得税资产	五、11	495,252.87	552,129.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,356,613.06	5,916,379.83
<b>资产总计</b>		63,252,358.02	81,196,617.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	14,600,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	18,079.58	2,712.81
预收款项			
合同负债	五、14	1,606,075.47	1,543,966.41
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、15	4,246,762.27	4,885,151.52
应交税费	五、16	443,316.66	1,276,128.02
其他应付款	五、17	2,053,847.17	1,198,014.57
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	五、18	1,750,600.12	2,060,327.69
其他流动负债	五、19	96,364.53	10,039.77
<b>流动负债合计</b>		24,815,045.80	25,976,340.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	649,396.28	1,506,882.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	110,088.85	74,802.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		759,485.13	1,581,685.77
<b>负债合计</b>		25,574,530.93	27,558,026.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	40,444,440.00	40,444,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	368,059.53	368,059.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	4,594,511.27	4,594,511.27
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-7,729,183.71	8,231,579.67
归属于母公司所有者权益合计		37,677,827.09	53,638,590.47
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,677,827.09	53,638,590.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		63,252,358.02	81,196,617.03

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,940,938.24	14,901,468.53
交易性金融资产		23,026,485.88	22,827,308.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	21,204,300.17	29,050,930.98
应收款项融资			
预付款项		1,118,867.08	708,371.43

其他应收款	十四、2	2,278,693.98	2,382,483.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		151,486.99	253,665.06
<b>流动资产合计</b>		<b>58,720,772.34</b>	<b>70,124,227.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,119,522.08	1,237,464.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,106,680.48	3,072,767.38
无形资产		139,978.52	134,516.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		251,957.96	340,884.32
递延所得税资产		470,485.55	529,839.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,088,624.59</b>	<b>11,315,472.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,809,396.93</b>	<b>81,439,700.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,600,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,047,157.50	3,356,162.01
预收款项			
合同负债		1,577,584.80	1,537,381.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,808,735.29	3,582,290.62
应交税费		289,138.51	920,601.10

其他应付款		661,655.80	768,897.70
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		1,571,524.12	1,529,404.23
其他流动负债		94,655.09	9,644.68
<b>流动负债合计</b>		<b>24,650,451.11</b>	<b>26,704,381.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		649,396.28	1,506,882.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		99,822.88	69,946.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>749,219.16</b>	<b>1,576,829.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,399,670.27</b>	<b>28,281,210.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,444,440.00	40,444,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		368,059.53	368,059.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,594,511.27	4,594,511.27
一般风险准备			
未分配利润		-1,997,284.14	7,751,478.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,409,726.66</b>	<b>53,158,489.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,809,396.93</b>	<b>81,439,700.03</b>

### （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		29,149,934.09	49,542,863.92
其中：营业收入	五、25	29,149,934.09	49,542,863.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,969,430.37	43,806,093.04
其中：营业成本	五、25	12,596,251.68	11,594,983.80
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、26	288,528.95	275,193.75
销售费用	五、27	21,887,195.17	18,411,706.58
管理费用	五、28	5,791,258.85	5,044,274.76
研发费用	五、29	7,030,599.23	8,021,261.45
财务费用	五、30	375,596.49	458,672.70
其中：利息费用		294,949.01	257,475.86
利息收入		26,846.38	42,498.99
加：其他收益	五、31	2,368,672.66	1,116,253.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	78,594.00	67,056.00
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）	五、33	199,177.32	341,195.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	271,861.09	-392,317.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-12,309.47	-120.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,913,500.68	6,868,838.52
加：营业外收入	五、36	47,725.00	226.00
减：营业外支出	五、37	2,824.65	1,817.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,868,600.33	6,867,246.99
减：所得税费用	五、38	92,163.05	135,349.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,960,763.38	6,731,897.26
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）		-15,960,763.38	6,731,897.26
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		-15,960,763.38	6,731,897.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,960,763.38	6,731,897.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,960,763.38	6,731,897.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	0.17

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	26,701,654.26	49,411,089.64
减：营业成本	十四、4	8,378,590.26	9,323,822.80
税金及附加		249,080.83	218,714.42
销售费用		19,487,846.94	21,937,705.42
管理费用		3,729,284.38	3,929,790.16
研发费用		7,030,599.23	8,021,261.45
财务费用		343,317.80	433,681.33
其中：利息费用		294,949.01	257,475.86
利息收入		22,429.72	41,840.58

加：其他收益		2,265,400.14	1,103,081.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	78,594.00	67,056.00
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）		199,177.32	341,195.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		281,768.58	-342,589.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,309.47	-120.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,704,434.61	6,714,737.44
加：营业外收入		47,725.00	226.00
减：营业外支出		2,822.19	1,817.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,659,531.80	6,713,145.91
减：所得税费用		89,230.58	146,723.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,748,762.38	6,566,422.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,748,762.38	6,566,422.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-9,748,762.38	6,566,422.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,307,705.55	53,726,643.02
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	五、39(1)	3,405,777.39	1,179,401.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,713,482.94</b>	<b>54,906,044.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,832,516.82	8,463,360.39
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		27,313,955.26	29,275,977.78
支付的各项税费		2,146,156.57	2,831,853.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	6,808,056.34	7,685,980.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,100,684.99</b>	<b>48,257,172.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,387,202.05</b>	<b>6,648,871.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		78,594.00	67,056.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,660.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39(3)		15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,254.00</b>	<b>15,067,256.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		168,294.31	175,243.45

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39(4)		43,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		168,294.31	43,675,243.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,040.31	-28,607,987.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,949.01	257,475.86
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	五、39(5)	1,232,112.29	1,735,883.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,927,061.30	12,943,359.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,927,061.30	-3,943,359.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,391,303.66	-25,902,475.50
加：期初现金及现金等价物余额		19,889,927.37	32,127,907.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,498,623.71	6,225,432.48

法定代表人：高成福

主管会计工作负责人：王瑞琪

会计机构负责人：晏孝雨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,484,556.19	53,373,960.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,364,036.31	1,145,148.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,848,592.50	54,519,108.57
购买商品、接受劳务支付的现金		15,016,034.34	8,964,103.20
支付给职工以及为职工支付的现金		18,846,384.77	21,634,762.32
支付的各项税费		1,575,785.35	2,165,410.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,724,968.72	15,554,369.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,163,173.18	48,318,644.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,314,580.68	6,200,463.87

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		78,594.00	67,056.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,660.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		91,254.00	15,067,256.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,294.31	175,243.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			43,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		168,294.31	43,675,243.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,040.31	-28,607,987.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,400,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,949.01	257,475.86
支付其他与筹资活动有关的现金		873,960.29	1,377,731.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,568,909.30	12,585,207.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,568,909.30	-3,585,207.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,960,530.29	-25,992,731.12
加：期初现金及现金等价物余额		14,901,468.53	31,998,223.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,940,938.24	6,005,492.64

### 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

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

深圳市多易得信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2016年1月14日经深圳市市场监督管理局核准，由深圳市多易得信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于同日取得深圳市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为914403005615036289，截止2022年6月30日，注册资本人民币40,444,440元，股本40,444,440股，本公司法定代表人：高成福，公司住所：深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道3040号前海世茂金融中心二期1401。

本公司经营范围：计算机软硬件技术开发（不含生产加工）与销售；网络技术开发（不含互联网上网服务）；从事广告业务；在网上从事票务代理、电子产品、服装、化妆品及其他国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；经营电子商

务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；从事货物及技术进出口业务（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）；文化交流活动策划、信息咨询（不含限制项目）。文化娱乐经纪人服务；其他文化艺术经纪代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；招生辅助服务；商务信息咨询（不含投资类咨询）；企业管理咨询；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询。（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）。许可经营项目是：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；职业中介活动。（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）。

## 2、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

## 3、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 2 家全资子公司，子公司信息详见“附注七（一）1 在重要子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2022 半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、合并财务报表编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

##### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

#### 7、外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

#### 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于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，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （3）金融负债分类和计量

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该项指定能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## （5）金融资产转移

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

## （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

## （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## （5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款项。

### 1) 应收票据及应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司按照共同风险特征，对应收账款及应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### ① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信

用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

## ②应收账款

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

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

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

账龄	坏账准备计提比例%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

## 2) 其他应收款项

本公司对于其他应收款项始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款项交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

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

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

账龄	坏账准备计提比例%
1年以内（含1年）	5.00

账龄	坏账准备计提比例%
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

## 11、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### （1）合同资产

本公司将拥有的、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，且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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“三、重要会计政策及会计估计”之“10、金融资产减值”之“（4）、（5）”。

### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两

个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，仍正常计提折旧。

### 14、无形资产及研发支出

#### (1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 15、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的

方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

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

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”期项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、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

本公司收入主要是信息服务收入和广告代理收入等。收入确认的具体方法如下：

#### ①信息服务收入

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

#### ②广告代理收入

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

#### ③平台服务费收入

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

#### ④会员费收入

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

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

### （2）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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1) 公司作为承租人

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### ②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 公司发生的初始直接费用；

d 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。

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。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### ③租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

a 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

b 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- c 公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- d 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ⑤租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### ⑥与租赁相关的递延税

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

### 2) 公司作为出租人

#### ① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## ② 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## ③公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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收款额，在实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更说明

(1) 重要会计政策变更：本公司报告期内未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更：本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

续：

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

### 2、税收优惠及批文

① 本公司于2019年12月9日取得编号为GR201944204965的高新技术企业认定证书，证书有效期为三年（2019年、2020年、2021年）。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定：

“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”本公司 2022 年上半年度企业所得税暂按 15%的税率预缴。

② 根据财政部税务总局公告 2022 年第 11 号《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。”的规定，本公司 2022 半年度享受增值税加计抵减 10%的优惠政策。

③ 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号），对符合条件的缴纳义务人减征文化事业建设费，具体优惠内容：自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。

④ 根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。深圳市潮生活新媒体有限公司、北京潮生活新媒体科技有限公司适用小型微利企业所得税优惠政策。

## 五、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	--	--
银行存款	10,419,528.49	17,887,964.03
其他货币资金	1,079,095.22	2,001,963.34
<b>合计</b>	<b>11,498,623.71</b>	<b>19,889,927.37</b>

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

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,026,485.88	22,827,308.56
其中：理财产品	23,026,485.88	22,827,308.56
<b>合计</b>	<b>23,026,485.88</b>	<b>22,827,308.56</b>

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,548,018.11
1-2年（含2年）	1,887,506.78
2-3年（含3年）	1,368,826.14
3年以上	2,322,783.11
<b>小计</b>	<b>24,127,134.14</b>
减：坏账准备	2,905,658.37
<b>合计</b>	<b>21,221,475.77</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	373,000.00	1.55	373,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	23,754,134.14	98.45	2,532,658.37	10.66	21,221,475.77
其中：					
账龄组合	23,754,134.14	98.45	2,532,658.37	10.66	21,221,475.77
<b>合计</b>	<b>24,127,134.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,905,658.37</b>	<b>12.23</b>	<b>21,221,475.77</b>

### 应收账款按种类披露（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	373,000.00	1.16	373,000.00	100.00	--

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
其中:					
账龄组合	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
<b>合计</b>	<b>32,239,619.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,188,688.73</b>	<b>9.89</b>	<b>29,050,930.98</b>

说明:

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款:

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

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,175,018.11	908,750.90	5.00
1-2年 (含2年)	1,887,506.78	188,750.68	10.00
2-3年 (含3年)	1,368,826.14	273,765.23	20.00
3年以上	2,322,783.11	1,161,391.56	50.00
<b>合计</b>	<b>23,754,134.14</b>	<b>2,532,658.37</b>	<b>10.66</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	373,000.00	--	--	--	373,000.00
按组合计提坏账准备	2,815,688.73	--	248,930.36	34,100.00	2,532,658.37
<b>合计</b>	<b>3,188,688.73</b>	<b>--</b>	<b>248,930.36</b>	<b>34,100.00</b>	<b>2,905,658.37</b>

(4) 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,100.00

其中，重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	服务费	2,170,786.38	1 年以内	9.00	108,539.32
客户 2	服务费	1,947,100.00	1 年以内	8.07	97,355.00
客户 3	服务费	1,675,200.00	1 年以内	6.94	83,760.00
客户 4	服务费	1,444,000.00	1 年以内	5.98	72,200.00
客户 5	服务费	360,300.00	1 年以内	1.45	18,015.00
		101,160.00	1-2 年 (含 2 年)	0.38	10,116.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>7,698,546.38</b>	<b>--</b>	<b>31.83</b>	<b>389,985.32</b>

(6) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,275,738.87	91.00	1,713,815.94	98.85
1-2 年 (含 2 年)	129,414.54	9.00	20,000.00	1.15
<b>合计</b>	<b>1,405,153.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,733,815.94</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

预付对象	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	推广费	210,389.97	1 年以内	14.97
供应商 2	房租、水电费	198,776.24	1 年以内	14.15
供应商 3	推广费	174,864.00	1 年以内	12.44
供应商 4	推广费	120,000.00	1 年以内	8.54

预付对象	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 5	推广费	118,093.79	1-2 年	8.40
合计	--	822,124.00	--	58.51

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,592,519.20	1,524,589.29
合计	1,592,519.20	1,524,589.29

### (1) 其他应收款按种类披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,089,364.32
1-2 年 (含 2 年)	515,629.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00
3 年以上	186,954.00
小计	1,792,047.32
减: 坏账准备	199,528.12
合计	1,592,519.20

### (2) 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	934,725.28	929,333.28
备用金	334,633.88	204,359.81
往来款	522,688.16	613,355.05
减: 坏账准备	199,528.12	222,458.85
合计	1,592,519.20	1,524,589.29

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	222,458.85	--	--	222,458.85
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--

——转入第二阶段				
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	
本期转回	22,930.73	--	--	22,930.73
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年6月30日余额	<b>199,528.12</b>	--	--	<b>199,528.12</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	222,458.85	--	22,930.73	--	199,528.12
<b>合计</b>	<b>222,458.85</b>	<b>--</b>	<b>22,930.73</b>	<b>--</b>	<b>199,528.12</b>

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
前海世茂发展(深圳)有限公司第一分公司	押金	366,985.30	1-2年	20.48	36,698.53
周蕙	押金	172,146.00	3年以上	9.61	86,073.00
广州事业部专项备用金	备用金	134,951.55	1年内	7.53	6,747.58
深圳市永陈供应链管理有限公司	往来款	129,758.58	1年内	7.24	6,487.93
浙江宏润控股有限公司上海分公司	押金	117,184.00	1年内	6.54	5,859.20
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>921,025.43</b>	<b>--</b>	<b>51.40</b>	<b>141,866.24</b>

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	151,486.99	151,486.99

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	--	102,178.07
<b>合计</b>	<b>151,486.99</b>	<b>253,665.06</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,142,603.36	1,265,731.38
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>1,142,603.36</b>	<b>1,265,731.38</b>

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	2,831,366.33	421,481.94	799,626.78	4,052,475.05
2.本期增加金额	146,942.83	--	--	146,942.83
(1) 购置	146,942.83	--	--	146,942.83
3.本期减少金额	16,198.14	--	44,491.96	60,690.10
(1) 处置或报废	16,198.14	--	44,491.96	60,690.10
4.期末余额	2,962,111.02	421,481.94	755,134.82	4,138,727.78
二、累计折旧				
1.上年年末余额	1,755,174.84	362,322.56	669,246.27	2,786,743.67
2.本期增加金额	203,039.46	4,611.24	37,450.68	245,101.38
(1) 计提	203,039.46	4,611.24	37,450.68	245,101.38
3.本期减少金额	11,768.99	--	23,951.64	35,720.63
(1) 处置或报废	11,768.99	--	23,951.64	35,720.63
4.期末余额	1,946,445.31	366,933.80	682,745.31	2,996,124.42
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	<b>1,015,665.71</b>	<b>54,548.14</b>	<b>72,389.51</b>	<b>1,142,603.36</b>

2.上年年末账面价值	1,076,191.49	59,159.38	130,380.51	1,265,731.38
------------	--------------	-----------	------------	--------------

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

## 8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	6,215,711.19	6,215,711.19
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	6,215,711.19	6,215,711.19
二、累计折旧		
1、期初余额	2,592,593.88	2,592,593.88
2、本期增加金额	1,296,296.96	1,296,296.96
(1) 计提	1,296,296.96	1,296,296.96
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	3,888,890.84	3,888,890.84
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,326,820.35	2,326,820.35
2、期初账面价值	3,623,117.31	3,623,117.31

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	办公软件	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	137,510.62	864,174.32	1,001,684.94

项目	商标权	办公软件	合计
2.本期增加金额	21,351.48	--	21,351.48
(1) 购置	21,351.48	--	21,351.48
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	158,862.10	864,174.32	1,023,036.42
二、累计摊销			
1.上年年末余额	36,548.88	830,619.21	867,168.09
2.本期增加金额	7,501.09	8,388.72	15,889.81
(1) 计提	7,501.09	8,388.72	15,889.81
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	44,049.97	839,007.93	883,057.90
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	<b>114,812.13</b>	<b>25,166.39</b>	<b>139,978.52</b>
2.期初账面价值	<b>100,961.74</b>	<b>33,555.11</b>	<b>134,516.85</b>

#### 10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	340,884.32	--	88,926.36	--	251,957.96
<b>合计</b>	<b>340,884.32</b>	<b>--</b>	<b>88,926.36</b>	<b>--</b>	<b>251,957.96</b>

#### 11、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,105,186.51	475,684.90	3,411,147.58	520,588.31
新租赁准则会计差异	130,453.11	19,567.97	210,277.70	31,541.66
<b>合计</b>	<b>3,235,639.62</b>	<b>495,252.87</b>	<b>3,621,425.28</b>	<b>552,129.97</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	665,485.88	99,822.88	466,308.56	69,946.28
新租赁准则会计差异	41,063.88	10,265.97	19,426.47	4,856.62
<b>合计</b>	<b>706,549.76</b>	<b>110,088.85</b>	<b>485,735.03</b>	<b>74,802.90</b>

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,600,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,600,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

(2) 短期借款的其他说明

① 公司与深圳农村商业银行龙华支行签订合同编号为 001202021K00453 的《借款合同》，借款金额为 300.00 万元，年利率为 5.50%，借款期限为 2021 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 1 日，由高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，截止 2022 年 6 月 30 日的借款余额为 300.00 万元。

② 公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 79322021280115 的《流动资金借款合同》，借款金额 400.00 万元，年利率为 4.35%，借款期限为 2021 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 5 日，委托保证合同编号为 YB7932202128011501、YB7932202128011502、YB7932202128011503，由深圳市中小企业融资担保有限公司、高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，同时由高成福、房艳、江祥锋、张玮向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，截止 2022 年 6 月 30 日的借款余额为 235.00 万元。

③ 公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为 2021 圳中银华普借字第 000416 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，年利率 4.20%，借款期限为 2021 年 11 月 08 日至 2022 年 11 月 08 日，保证合同编号为 2021 圳中银华普保字第 000416A

号、2021 圳中银华普保字第 000416B 号、2021 圳中银华普保字第 000416C 号，由高成福、房艳、江祥锋、张玮、深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，同时由高成福、房艳、江祥锋、张玮向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保，截止 2022 年 6 月 30 日的借款余额为 325.00 万元。

④ 公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为 2021 圳中银华普借字第 000185-2 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 200.00 万元，年利率 3.90%，借款期限为 2022 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 19 日，保证合同编号为 2021 圳中银华普保字第 000185-2A 号、2021 圳中银华普保字第 000185-2B 号，由高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，截止 2022 年 6 月 30 日的借款余额为 200.00 万元。

⑤ 公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 ZH51912204025-1JK 的《流动资金借款合同》，借款金额为 400.00 万元，年利率 5.00%，借款期限为 2022 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 28 日，担保合同编号为 GB51912204025-1、GB51912204025-2、GB51912204025-3、GB51912204025-4，由高成福、房艳、江祥锋、张玮提供连带责任保证，截止 2022 年 6 月 30 日的借款余额为 400.00 万元。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	18,079.58	2,712.81
<b>合计</b>	<b>18,079.58</b>	<b>2,712.81</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

### 14、合同负债

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	1,606,075.47	1,543,966.41
<b>合计</b>	<b>1,606,075.47</b>	<b>1,543,966.41</b>

(2) 账龄 1 年以上重要的合同负债：无。

### 15、应付职工薪酬

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	4,805,990.88	25,571,491.08	26,202,297.73	4,175,184.23
二、离职后福利-设定提存计划	79,160.64	1,223,805.60	1,231,388.20	71,578.04
三、辞退福利	--	85,700.00	85,700.00	--
<b>合计</b>	<b>4,885,151.52</b>	<b>26,880,996.68</b>	<b>27,519,385.93</b>	<b>4,246,762.27</b>

(2) 短期薪酬

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	4,746,765.32	23,939,986.97	24,564,480.24	4,122,272.05
二、职工福利费	--	606,901.50	606,901.50	--
三、社会保险费	50,873.56	703,576.61	709,019.99	45,430.18
其中：医疗保险费	48,208.60	664,936.14	670,118.00	43,026.74
工伤保险费	1,230.72	17,732.22	17,844.34	1,118.60
生育保险费	1,434.24	20,908.25	21,057.65	1,284.84
四、住房公积金	8,352.00	321,026.00	321,896.00	7,482.00
五、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,805,990.88</b>	<b>25,571,491.08</b>	<b>26,202,297.73</b>	<b>4,175,184.23</b>

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	79,160.64	1,223,805.60	1,231,388.20	71,578.04
其中：1.基本养老保险	76,761.60	1,180,701.71	1,188,054.51	69,408.80
2.失业保险费	2,399.04	43,103.89	43,333.69	2,169.24
<b>合计</b>	<b>79,160.64</b>	<b>1,223,805.60</b>	<b>1,231,388.20</b>	<b>71,578.04</b>

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	146,495.60	819,645.59
企业所得税	657.78	80,615.13
个人所得税	280,666.68	280,969.17
城市维护建设税	9,039.68	55,357.24
教育费附加	3,874.15	23,724.53

地方教育费附加	2,582.77	15,816.36
<b>合计</b>	<b>443,316.66</b>	<b>1,276,128.02</b>

## 17、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,053,847.17	1,198,014.57
<b>合计</b>	<b>2,053,847.17</b>	<b>1,198,014.57</b>

### (2) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,495,986.91	1,107,882.11
押金	15,000.00	15,000.00
其他	542,860.26	75,132.46
<b>合计</b>	<b>2,053,847.17</b>	<b>1,198,014.57</b>

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 18、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	1,750,600.12	2,060,327.69
<b>合计</b>	<b>1,750,600.12</b>	<b>2,060,327.69</b>

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	96,364.53	10,039.77
<b>合计</b>	<b>96,364.53</b>	<b>10,039.77</b>

## 20、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,399,996.40	3,567,210.56
减：一年内到期的租赁负债	1,750,600.12	2,060,327.69
<b>合计</b>	<b>649,396.28</b>	<b>1,506,882.87</b>

## 21、股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,444,440.00	--	--	--	--	--	40,444,440.00

## 22、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	368,059.53	--	--	368,059.53
<b>合计</b>	<b>368,059.53</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>368,059.53</b>

## 23、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	4,594,511.27	--	--	4,594,511.27
<b>合计</b>	<b>4,594,511.27</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,594,511.27</b>

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上期末未分配利润	8,231,579.67	20,588,694.15
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--
调整后年初未分配利润	8,231,579.67	20,588,694.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,960,763.38	11,946,077.26
减: 提取法定盈余公积	--	814,305.74
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	14,155,554.00
应付其他权益持有者的股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	9,333,332.00
其他利润分配	--	--
期末未分配利润	-7,729,183.71	8,231,579.67
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,149,934.09	12,596,251.68	49,542,863.92	11,594,983.80
<b>合计</b>	<b>29,149,934.09</b>	<b>12,596,251.68</b>	<b>49,542,863.92</b>	<b>11,594,983.80</b>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	164,920.16	--
城市维护建设税	65,596.86	151,358.64
教育费附加	28,112.96	64,849.78
地方教育费附加	18,741.97	43,233.19
印花税	11,157.00	15,733.90
车船税	--	18.24
<b>合计</b>	<b>288,528.95</b>	<b>275,193.75</b>

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,293,293.02	11,523,491.64
线上线下推广营销服务费	9,167,863.17	5,129,388.00
房租及水电	966,252.12	1,048,697.61
差旅费	26,927.33	83,886.21
业务招待费	95,528.20	204,107.25
办公费	225,267.89	193,745.18
折旧费	112,063.44	228,390.69
<b>合计</b>	<b>21,887,195.17</b>	<b>18,411,706.58</b>

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,699,910.46	3,388,662.85
办公费	721,899.15	259,077.15
房租及水电	255,858.08	213,586.70
差旅费	14,094.38	46,952.51
折旧费	107,659.58	253,324.01
中介机构服务费	746,711.78	712,773.48

业务招待费	97,054.66	53,868.75
其他	148,070.76	116,029.31
<b>合计</b>	<b>5,791,258.85</b>	<b>5,044,274.76</b>

### 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,958,743.25	2,857,165.16
技术服务费	3,760,641.03	4,690,278.33
折旧与摊销	41,268.17	33,619.60
房租及水电	261,083.95	273,152.39
其他费用	8,862.83	167,045.97
<b>合计</b>	<b>7,030,599.23</b>	<b>8,021,261.45</b>

### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,949.01	257,475.86
减：利息收入	26,846.38	42,498.99
手续费及其他	107,493.86	243,695.83
<b>合计</b>	<b>375,596.49</b>	<b>458,672.70</b>

### 31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,329,348.47	1,049,957.44
个税手续费返还	39,324.19	66,296.20
<b>合计</b>	<b>2,368,672.66</b>	<b>1,116,253.64</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发补助	2,195,972.60	911,700.00	与收益相关
生育津贴	25,549.33	10,426.22	与收益相关
增值税进项加计抵减	107,826.54	127,831.22	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,329,348.47</b>	<b>1,049,957.44</b>	

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间取得的投资收益	78,594.00	67,056.00
<b>合计</b>	<b>78,594.00</b>	<b>67,056.00</b>

### 33、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	199,177.32	341,195.56
<b>合计</b>	<b>199,177.32</b>	<b>341,195.56</b>

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	271,861.09	-392,317.41
<b>合计</b>	<b>271,861.09</b>	<b>-392,317.41</b>

### 35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-12,309.47	-120.15	全部计入
<b>合计</b>	<b>-12,309.47</b>	<b>-120.15</b>	<b>--</b>

### 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	47,725.00	226.00	全部计入
<b>合计</b>	<b>47,725.00</b>	<b>226.00</b>	<b>--</b>

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	--	1,745.36	全部计入
其中：固定资产报废损失	--	1,745.36	全部计入
罚款支出	102.88	--	全部计入
其他	2,719.31	72.17	全部计入
<b>合计</b>	<b>2,824.65</b>	<b>1,817.53</b>	<b>--</b>

### 38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	151,486.99
递延所得税费用	92,163.05	-16,037.26
<b>合计</b>	<b>92,163.05</b>	<b>135,449.73</b>

### 39、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	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	1,010,258.35	20,648.59
收到的利息收入	26,846.38	42,498.99
收到的政府补助款	2,368,672.66	1,116,253.64
<b>合计</b>	<b>3,405,777.39</b>	<b>1,179,401.22</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公房租金及水电	954,848.73	997,281.13
支付的审计等中介服务费用	746,711.78	712,773.48
支付的与经营活动有关的费用	4,954,795.90	5,848,468.86
支付的其他往来款项	151,699.93	127,457.35
<b>合计</b>	<b>6,808,056.34</b>	<b>7,685,980.82</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品的款项	--	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>15,000,000.00</b>

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品的款项	--	43,500,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>43,500,000.00</b>

#### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资担保费用	--	75,000.00
租赁费	1,232,112.29	1,660,883.68
<b>合计</b>	<b>1,232,112.29</b>	<b>1,735,883.68</b>

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-15,960,763.38	6,731,897.26
加：信用减值准备	-271,861.09	392,317.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,101.38	390,624.72
使用权资产—累计折旧	1,296,296.96	1,373,201.53
无形资产摊销	15,889.81	124,709.58
长期待摊费用摊销	88,926.36	121,187.71
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）	12,309.47	120.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	1,745.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-199,177.32	-341,195.56
财务费用（收益以“-”号填列）	359,847.14	470,117.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,594.00	-67,056.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,877.10	-67,316.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,285.95	51,179.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,464,226.99	-76,838.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-451,567.42	-2,455,822.52
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,387,202.05	6,648,871.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	--	--
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		

现金的期末余额	11,498,623.71	6,225,432.48
减：现金的期初余额	19,889,927.37	32,127,907.98
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	-8,391,303.66	-25,902,475.50

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,498,623.71	6,225,432.48
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	10,419,528.49	5,473,457.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,079,095.22	751,975.33
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	11,498,623.71	6,225,432.48
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性	持股比例 (%)	取得方式
深圳市潮生活新媒体有限公司	深圳市	深圳市宝安区	从事互联网广告业务	100.00	发起设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性	持股比例 (%)	取得方式
北京潮生活新媒体科技有限公司	北京市	北京市朝阳区	技术开发、咨询、推广、服务	100.00	发起设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

期末无联营企业。

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

#### (2) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### （3）市场风险

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

#### 1) 利率风险

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

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

#### 2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 40.43%（2021 年 12 月 31 日：33.94%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

#### 1、以公允价值计量的项目和金额

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	--	23,026,485.88	--	23,026,485.88
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	23,026,485.88	--	23,026,485.88
1) 债务工具投资	--	--	--	--
2) 权益工具投资	--	--	--	--
3) 衍生金融资产	--	--	--	--
4) 理财产品	--	23,026,485.88	--	23,026,485.88

#### 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

无。

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、（一）之1”。

#### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

#### 4、本公司的其他关联方情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司其他关联方列示如下：

关联方名称	与本公司关系
高成福	董事长
江祥锋	董事、总经理
边琪	董事、副总经理
王娜	董事

谭铎	董事
李刚	监事会主席
李光荣	监事
汪金山	股东、监事
王瑞琪	财务负责人、董事会秘书
房艳	高成福配偶
张玮	江祥锋配偶

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

无。

### (2) 关联托管、承包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高成福、房艳、江祥锋、张玮	3,000,000.00	2021-12-1	2022-12-1	否
高成福	4,000,000.00	2021-1-22	2025-1-22	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	4,000,000.00	2021-7-5	2024-7-5	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	5,000,000.00	2021-11-8	2024-11-8	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	2,000,000.00	2022-4-19	2026-4-19	否
高成福、房艳、江祥锋、张玮	4,000,000.00	2022-4-29	2026-4-28	否

关联担保情况说明：详见附注“五、12”。

### (5) 关联方资金拆借情况：

①关联方资金拆出情况：无。

②关联方资金拆入情况：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 其他关联交易：无。

#### 6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：无。

(2) 应付关联方款项：无。

#### 7、关联方承诺

无。

#### 8、其他

无。

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

#### 2、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 30 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,529,938.53
1-2 年（含 2 年）	1,887,506.78
2-3 年（含 3 年）	1,368,826.14
3 年以上	2,322,783.11

小计		24,109,054.56
减：坏账准备		2,904,754.39
合计		<b>21,204,300.17</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	373,000.00	1.55	373,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	23,736,054.56	98.45	2,531,754.39	10.67	21,204,300.17
其中：					
账龄组合	23,736,054.56	98.45	2,531,754.39	10.67	21,204,300.17
合计	<b>24,109,054.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,904,754.39</b>	<b>12.05</b>	<b>21,204,300.17</b>

应收账款按种类披露 (续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	373,000.00	1.16	373,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
其中：					
账龄组合	31,866,619.71	98.84	2,815,688.73	8.84	29,050,930.98
合计	<b>32,239,619.71</b>	<b>100.00</b>	<b>3,188,688.73</b>	<b>9.89</b>	<b>29,050,930.98</b>

说明：

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款：

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

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	18,156,938.53	907,846.92	5.00
1-2年 (含2年)	1,887,506.78	188,750.68	10.00
2-3年 (含3年)	1,368,826.14	273,765.23	20.00
3年以上	2,322,783.11	1,161,391.56	50.00
<b>合计</b>	<b>23,736,054.56</b>	<b>2,531,754.39</b>	<b>10.67</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	373,000.00	--	--	--	373,000.00
按组合计提坏账准备	2,815,688.73	--	249,834.34	34,100.00	2,531,754.39
<b>合计</b>	<b>3,188,688.73</b>	<b>--</b>	<b>249,834.34</b>	<b>34,100.00</b>	<b>2,904,754.39</b>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：无。

(4) 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,100.00

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	服务费	2,170,786.38	1年以内	9.00	108,539.32
客户 2	服务费	1,947,100.00	1年以内	8.08	97,355.00
客户 3	服务费	1,675,200.00	1年以内	6.95	83,760.00
客户 4	服务费	1,444,000.00	1年以内	5.99	72,200.00
客户 5	服务费	360,300.00	1年以内	1.49	18,015.00
		101,160.00	1-2年	0.42	10,116.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>7,698,546.38</b>	<b>--</b>	<b>31.93</b>	<b>389,985.32</b>

(6) 期末因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,278,693.98	2,382,483.09
<b>合计</b>	<b>2,278,693.98</b>	<b>2,382,483.09</b>

### (1) 其他应收款按种类披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	847,519.05
1-2年(含2年)	579,234.00
2-3年(含3年)	22,500.00
3年以上	930,803.78
小计	2,380,056.83
减: 坏账准备	101,362.85
<b>合计</b>	<b>2,278,693.98</b>

### (2) 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	733,079.28	747,687.28
备用金	233,498.91	152,737.07
内部往来款	1,002,000.78	1,002,000.78
往来款	411,477.86	613,355.05
减: 坏账准备	101,362.85	133,297.09
<b>合计</b>	<b>2,278,693.98</b>	<b>2,382,483.09</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	133,297.09			133,297.09
2021年12月31日其他应收款账面余额在本期:	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	31,934.24	--	--	31,934.24
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022年06月30日余额	101,362.85	--	--	101,362.85

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	133,297.09	--	31,934.24	--	101,362.85
<b>合计</b>	<b>133,297.09</b>	<b>--</b>	<b>31,934.24</b>	<b>--</b>	<b>101,362.85</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京潮生活新媒体科技有限公司	内部往来	63,605.00	1-2年	2.67	--
		22,400.00	2-3年	0.94	--
		915,995.78	3年以上	38.49	--
前海世茂发展(深圳)有限公司第一分公司	押金	366,985.30	1-2年	15.42	36,698.53
周蕙	押金	172,146.00	3年以上	7.23	86,073.00
王敏财	备用金	134,951.55	1年内	5.67	6,747.58
深圳市永陈供应链管理有限 公司	往来款	129,758.58	1年内	5.45	6,487.93
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,805,842.21</b>	<b>--</b>	<b>75.87</b>	<b>136,007.04</b>

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	--	6,000,000.00	6,000,000.00	--	6,000,000.00
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>6,000,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市潮生活新媒体有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
北京潮生活新媒体科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,701,654.26	8,378,590.26	49,411,089.64	9,323,822.80
<b>合计</b>	<b>26,701,654.26</b>	<b>8,378,590.26</b>	<b>49,411,089.64</b>	<b>9,323,822.80</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有期间取得的投资收益	78,594.00	67,056.00
<b>合计</b>	<b>78,594.00</b>	<b>67,056.00</b>

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-12,309.47	-1,865.51
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)	2,368,672.66	1,116,253.64
委托他人投资或管理资产的损益	78,594.00	67,056.00

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	199,177.32	341,195.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,900.35	153.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	2,679,034.86	1,522,793.52
减：非经常性损益的所得税影响数	--	229,736.20
非经常性损益净额	2,679,034.86	1,293,057.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,679,034.86	1,293,057.32

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.96	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.82	-0.46	-0.46

深圳市多易得信息技术股份有限公司

2022年8月30日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司档案室