

北京深演智能科技股份有限公司
2019 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-145

审计报告

XYZH/2022BJAA1B0004

北京深演智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京深演智能科技股份有限公司（以下简称深演智能公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深演智能公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注六、30 所述, 深演智能公司主要从事于依托自有智能决策平台的智能投放服务和企业数据管理系统业务, 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月实现营业收入金额 446,264,680.41 元、635,751,513.81 元、861,254,007.28 元、215,634,831.72 元。</p> <p>由于营业收入是深演智能公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险, 因此, 我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件, 包括合同、排期单、客户结算单等, 评价收入确认是否符合会计准则的要求;</p> <p>(3) 结合不同业务类型, 不同客户, 进行毛利分析, 复核收入的合理性;</p> <p>(4) 结合应收账款审计, 函证主要客户收入金额、业务执行情况以及合同特殊条款等, 对大额应收客户执行期后回款测试;</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试, 检查收入是否被计入恰当的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深演智能公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就深演智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

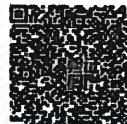


中国 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二二年十一月三日



合并资产负债表

编制单位:北京深演智能科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:					
货币资金	六、1	251,759,546.66	181,871,857.22	149,137,496.17	124,884,740.61
交易性金融资产					
应收票据	六、2	718,680.00		4,804,366.64	
应收账款	六、3	132,430,910.37	278,244,556.72	281,517,788.25	236,541,164.48
应收款项融资					
预付款项	六、4	19,226,609.85	17,399,035.81	5,436,149.64	2,212,867.39
其他应收款	六、5	3,175,443.96	8,020,492.61	5,498,115.47	2,683,810.54
其中:应收利息					
应收股利					
存货	六、6	13,677,895.29	1,995,934.89	1,644,342.28	1,694,861.32
合同资产	六、7		125,500.00	408,846.24	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	3,083,295.82	3,136,931.36	2,259,221.80	2,915,641.92
流动资产合计		424,072,381.95	490,794,308.61	450,706,326.49	370,933,086.26
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	六、9			1,336,791.23	1,900,219.84
其他权益工具投资	六、10	28,494,447.87	27,715,623.87	19,719,998.54	12,985,491.03
投资性房地产					
固定资产	六、11	1,228,287.12	1,254,660.96	1,449,398.49	2,038,987.59
在建工程					
使用权资产	六、12	11,596,167.90	6,672,277.28		
无形资产	六、13	435,447.21	559,860.70	808,687.68	1,135,862.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、14	955,974.92	1,242,767.36	1,816,352.24	2,389,937.12
递延所得税资产	六、15	6,645,425.83	5,746,196.24	10,351,914.44	13,709,053.90
其他非流动资产					
非流动资产合计		49,355,750.85	43,191,386.41	35,483,142.62	34,159,551.56
资产总计		473,428,132.80	533,985,695.02	486,189,469.11	405,092,637.82

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:






合并资产负债表 (续)

编制单位: 北京深演智能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、16	37,703,952.61	84,924,653.59	137,633,879.32	96,978,903.54
预收款项	六、17				21,082,316.62
合同负债	六、18	30,837,360.70	27,064,582.87	17,972,512.32	
应付职工薪酬	六、19	8,964,065.79	23,892,933.27	16,930,311.50	10,739,959.53
应交税费	六、20	12,598,267.86	27,528,273.94	20,025,071.90	17,991,559.35
其他应付款	六、21	1,826,253.13	2,971,392.09	5,562,027.01	8,600,487.28
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	六、22	6,118,513.36	3,959,217.33		
其他流动负债	六、23	1,986,263.92	1,793,943.60	1,028,152.27	
流动负债合计		100,034,677.37	172,134,996.69	199,151,954.32	155,393,226.32
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	六、24	5,472,899.64	2,728,247.01		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、15	888,600.00	888,600.00	1,367,999.78	888,600.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,361,499.64	3,616,847.01	1,367,999.78	888,600.00
负债合计		106,396,177.01	175,751,843.70	200,519,954.10	155,281,826.32
股东权益:					
股本	六、25	83,915,175.00	83,915,175.00	83,915,175.00	83,915,175.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、26	319,048,910.42	319,048,910.42	319,048,910.42	319,048,910.42
减: 库存股					
其他综合收益	六、27	13,764,438.30	11,229,242.83	2,927,788.68	3,442,735.61
盈余公积	六、28	7,644,947.43	6,313,844.46	197,179.11	
未分配利润	六、29	-57,341,515.36	-62,273,321.39	-120,419,538.20	-157,596,009.53
归属于母公司股东权益合计		367,031,955.79	358,233,851.32	285,669,515.01	248,810,811.50
少数股东权益					
股东权益合计		367,031,955.79	358,233,851.32	285,669,515.01	248,810,811.50
负债和股东权益总计		473,428,132.80	533,985,695.02	486,189,469.11	405,092,637.82

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：北京深演智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		105,468,165.20	92,657,775.18	38,153,339.59	66,332,414.06
交易性金融资产					
应收票据		718,680.00		4,804,366.64	
应收账款	十六、1	84,579,400.99	184,034,505.27	157,196,878.97	197,600,118.84
应收款项融资					
预付款项		7,855,275.89	5,281,687.59	4,994,575.22	1,516,832.98
其他应收款	十六、2	193,623,874.42	171,677,968.08	164,238,918.94	74,053,315.95
其中：应收利息					
应收股利					
存货		13,186,208.30	1,995,934.89	1,619,911.49	1,694,861.32
合同资产		-	125,500.00	408,846.24	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,487.81	996.72	576,931.07	802,827.69
流动资产合计		405,434,092.61	455,774,367.73	371,993,768.16	342,000,270.84
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、3	73,996,575.83	48,996,575.83	48,996,575.83	48,996,575.83
其他权益工具		12,924,000.00	12,924,000.00	19,719,998.54	12,985,491.03
投资性房地产					
固定资产		656,519.51	689,264.15	615,693.38	791,713.90
在建工程					
使用权资产		8,764,532.07	3,031,602.64		
无形资产		435,447.21	559,860.70	808,687.68	1,135,862.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		2,898,037.30	2,853,387.44	8,641,650.90	13,461,579.36
其他非流动资产					
非流动资产合计		99,675,111.92	69,054,690.76	78,782,606.33	77,371,222.20
资产总计		505,109,204.53	524,829,058.49	450,776,374.49	419,371,493.04

法定代表人：

黄印晓

主管会计工作负责人：

杨印卓

会计机构负责人：

孙娟印会



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北京深演智能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		36,455,194.71	62,457,496.19	55,616,009.01	73,024,067.54
预收款项					13,740,439.73
合同负债		22,727,456.46	21,589,950.81	14,862,343.93	
应付职工薪酬		6,298,045.53	16,797,707.02	10,816,663.49	8,652,029.77
应交税费		10,616,482.14	16,664,098.96	15,602,808.78	13,103,633.85
其他应付款		96,918,162.10	94,474,473.22	102,410,174.86	110,923,199.72
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		4,574,135.91	2,306,586.16		
其他流动负债		1,363,647.39	1,295,397.05	891,740.63	
流动负债合计		178,953,124.24	215,585,709.41	200,199,740.70	219,443,370.61
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		4,297,761.91	696,060.35		
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		888,600.00	888,600.00	1,367,999.78	888,600.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,186,361.91	1,584,660.35	1,367,999.78	888,600.00
负债合计		184,139,486.15	217,170,369.76	201,567,740.48	220,331,970.61
股东权益:					
股本		83,915,175.00	83,915,175.00	83,915,175.00	83,915,175.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		160,669,669.15	160,669,669.15	160,669,669.15	160,669,669.15
减: 库存股					
其他综合收益		-64,600.00	-64,600.00	2,651,998.76	-12,332.62
盈余公积		7,644,947.43	6,313,844.46	197,179.11	
未分配利润		68,804,526.80	56,824,600.12	1,774,611.99	-45,532,989.10
股东权益合计		320,969,718.38	307,658,688.73	249,208,634.01	199,039,522.43
负债和股东权益总计		505,109,204.53	524,829,058.49	450,776,374.49	419,371,493.04

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




合并利润表

编制单位：北京深演智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、30	215,634,831.72	861,254,007.28	635,751,513.81	446,264,680.41
其中：营业收入	六、30	215,634,831.72	861,254,007.28	635,751,513.81	446,264,680.41
二、营业总成本	六、30	214,581,959.18	799,981,143.22	601,297,673.34	425,708,307.48
其中：营业成本	六、30	154,865,467.22	680,870,460.31	499,782,534.08	301,081,283.45
税金及附加	六、31	803,648.94	2,638,474.32	1,209,430.19	3,036,344.61
销售费用	六、32	19,782,557.18	36,105,296.09	40,956,852.34	60,094,557.61
管理费用	六、33	12,932,518.67	26,762,976.83	24,034,837.22	29,124,562.85
研发费用	六、34	25,056,090.81	52,274,316.75	32,177,746.50	32,862,946.89
财务费用	六、35	1,141,676.36	1,329,618.92	3,136,273.01	-491,387.93
其中：利息费用				378,529.41	295,284.64
利息收入		1,334,401.35	1,634,091.35	91,894.86	250,463.52
加：其他收益	六、36	2,517,025.02	6,835,677.61	4,724,128.52	1,450,148.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	182,120.00	308,666.74	591,035.85	49,839.61
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					
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）	六、38	1,628,144.23	19,575.06	930,232.81	-1,679,029.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	4,500.00	-370.24	-4,129.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,384,661.79	68,436,413.23	40,695,107.89	20,377,331.36
加：营业外收入	六、40	2.06	7,061.95	90,002.29	156,999.84
减：营业外支出	六、41	490.91	45,117.85	45,096.63	300.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,384,172.94	68,398,357.33	40,740,013.55	20,534,030.73
减：所得税费用	六、42	-878,736.06	5,681,975.17	3,366,363.11	1,453,961.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
(一)按经营持续性分类		6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二)按所有权归属分类		6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		2,535,195.47	8,301,454.15	-514,946.93	671,784.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,535,195.47	8,301,454.15	-514,946.93	671,784.50
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			778,824.00	9,463,021.96	2,664,331.38
1.重新计量设定受益计划变动额					-169,933.96
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		778,824.00	9,463,021.96	2,664,331.38	-169,933.96
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		1,756,371.47	-1,161,567.81	-3,179,278.31	841,718.46
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.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
5.其他债权投资信用减值准备					
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
7.外币财务报表折算差额		1,756,371.47	-1,161,567.81	-3,179,278.31	841,718.46
8.其他					
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		8,798,104.47	71,017,836.31	36,858,703.51	19,751,854.01
归属于母公司股东的综合收益总额		8,798,104.47	71,017,836.31	36,858,703.51	19,751,854.01
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）		0.07	0.75	0.45	0.23
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.75	0.45	0.23

法定代表人

黄印晓

主管会计工作负责人：

杨印卓

会计机构负责人：

刘会印



母公司利润表

编制单位：北京深演智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入					
减：营业成本	十六、4 101052122399	131,619,264.31	389,977,073.62	334,320,450.92	385,982,094.37
税金及附加		766,913.58	2,313,818.21	957,656.61	2,304,635.73
销售费用		6,716,404.49	14,223,640.52	19,640,949.48	41,794,360.53
管理费用		9,839,649.80	21,455,457.06	19,552,641.54	24,816,240.30
研发费用		21,357,650.88	44,669,495.21	29,890,097.23	30,511,823.41
财务费用		-4,885,809.83	179,913.74	4,529,674.49	-870,159.60
其中：利息费用				378,529.41	295,284.64
利息收入		988,000.74	1,556,899.75	64,455.02	237,686.10
加：其他收益		1,728,611.23	2,597,079.22	2,507,972.50	1,450,148.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	182,120.00	483,617.85	1,149,429.97	527,058.89
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					
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）		262,616.81	1,275,679.95	2,098,458.38	-1,018,626.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,500.00	-370.24	-4,129.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,266,379.09	65,408,940.12	52,261,267.23	28,008,731.14
加：营业外收入		1.98	6,439.50	90,001.97	156,930.50
减：营业外支出		1.28	6,962.68	17,336.89	250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,266,379.79	65,408,416.94	52,333,932.31	28,165,411.64
减：所得税费用		-44,649.86	5,788,263.46	4,829,152.11	1,513,287.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,311,029.65	59,620,153.48	47,504,780.20	26,652,124.06
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,311,029.65	59,620,153.48	47,504,780.20	26,652,124.06
(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			-2,716,598.76	2,664,331.38	-169,933.96
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-2,716,598.76	2,664,331.38	-169,933.96
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			-2,716,598.76	2,664,331.38	-169,933.96
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.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
5.其他债权投资信用减值准备					
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
7.外币财务报表折算差额					
8.其他					
六、综合收益总额		13,311,029.65	56,903,554.72	50,169,111.58	26,482,190.10
七、每股收益					
(一)基本每股收益（元/股）					
(二)稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

黄印晓

主管会计工作负责人

杨印卓

会计机构负责人

孙娟娟



合并现金流量表

编制单位：北京深澜智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		376,362,609.47	942,236,269.45	618,174,408.94	447,299,896.25
收到的税费返还				511,227.59	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	2,288,143.52	3,675,796.81	4,082,501.15	2,860,588.42
经营活动现金流入小计		378,650,752.99	945,912,066.26	622,768,137.68	450,160,484.67
购买商品、接受劳务支付的现金		194,427,578.83	736,678,409.14	446,614,394.44	268,486,994.08
支付给职工以及为职工支付的现金		90,698,707.29	123,756,412.08	93,722,104.91	101,592,278.56
支付的各项税费		14,701,378.20	12,898,928.75	9,093,832.05	11,615,222.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	11,713,753.09	30,107,307.75	41,902,846.80	54,686,127.12
经营活动现金流出小计		311,541,417.41	903,441,057.72	591,333,178.20	436,380,622.37
经营活动产生的现金流量净额		67,109,335.58	42,471,008.54	31,434,959.48	13,779,862.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		982.57	84,308,340.12	256,500,000.00	113,068,784.00
取得投资收益收到的现金		182,120.00	482,635.28	1,154,464.46	527,699.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		183,102.57	84,790,975.40	257,654,464.46	113,596,483.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,199.00	104,050.00	54,000.00	1,965,982.98
投资支付的现金			80,641,377.28	260,100,000.00	115,468,784.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,199.00	80,745,427.28	260,154,000.00	117,434,766.98
投资活动产生的现金流量净额		175,903.57	4,045,548.12	-2,499,535.54	-3,838,283.26
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					
取得借款所收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		4,988,897.46			
筹资活动现金流入小计		4,988,897.46			
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	3,546,609.25	11,885,441.09		
筹资活动现金流出小计		3,546,609.25	11,885,441.09		
筹资活动产生的现金流量净额		1,442,288.21	-11,885,441.09		
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	六、44	69,357,142.69	32,068,738.73	24,155,597.06	10,551,729.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61	114,333,011.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	250,466,219.09	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位: 北京深演智能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		192,391,721.95	421,148,945.84	323,030,319.20	361,862,872.02
收到的税费返还				511,227.59	
收到其他与经营活动有关的现金		34,907,819.44	2,166,672.85	1,568,681.17	2,617,705.10
经营活动现金流入小计		227,299,541.39	423,315,618.69	325,110,227.96	364,480,577.12
购买商品、接受劳务支付的现金		111,461,404.72	217,803,761.11	211,504,985.29	227,251,260.73
支付给职工以及为职工支付的现金		56,657,094.46	83,188,065.55	67,517,402.11	74,776,534.29
支付的各项税费		6,310,585.75	11,077,607.16	5,438,734.87	9,294,418.43
支付其他与经营活动有关的现金		18,158,652.18	52,767,152.03	66,423,419.53	49,647,891.43
经营活动现金流出小计		192,587,737.11	364,836,585.85	350,884,541.80	360,970,104.88
经营活动产生的现金流量净额		34,711,804.28	58,479,032.84	-25,774,313.84	3,510,472.24
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		982.57	83,146,500.00	256,500,000.00	112,300,000.00
取得投资收益收到的现金		182,120.00	482,635.28	1,154,464.46	527,699.72
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					199,359.17
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		183,102.57	83,629,135.28	257,654,464.46	113,027,058.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			104,050.00	54,000.00	1,318,782.98
投资支付的现金		25,000,000.00	78,000,000.00	260,100,000.00	118,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		25,000,000.00	78,104,050.00	260,154,000.00	119,618,782.98
投资活动产生的现金流量净额		-24,816,897.43	5,525,085.28	-2,499,535.54	-6,591,724.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		4,988,897.46			
筹资活动现金流入小计		4,988,897.46			
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金		2,607,496.15	10,163,733.76		
筹资活动现金流出小计		2,607,496.15	10,163,733.76		
筹资活动产生的现金流量净额		2,381,401.31	-10,163,733.76		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,535.11	-1,571.09	-2,283.59	12,632.62
五、现金及现金等价物净增加额		12,279,843.27	53,838,813.27	-28,276,132.97	-3,068,619.23
加: 期初现金及现金等价物余额		91,894,994.36	38,056,181.09	66,332,314.06	69,400,933.29
六、期末现金及现金等价物余额		104,174,837.63	91,894,994.36	38,056,181.09	66,332,314.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






合并股东权益变动表

主办单位：北京深海智能科技股份有限公司

2022年1-6月									
归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	83,915,175.00	优先股 永续债 其他	319,048,910.42	11,229,242.83	6,313,844.46		-62,273,321.39		358,233,851.32
加：会计政策变更									
前期间损益更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	83,915,175.00		319,048,910.42	11,229,242.83	6,313,844.46		-62,273,321.39		358,233,851.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,535,195.47	1,331,102.97	4,931,906.03	8,798,104.47		8,798,104.47
(一)综合收益总额				2,535,195.47		6,262,906.00	8,798,104.47		8,798,104.47
(二)股东投入和减少资本									
1.股东投入的资金总额									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
(四)股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	83,915,175.00		319,048,910.42	13,764,438.30	7,644,947.43		-57,341,515.36		367,031,945.79

桂苑集

统计工作负责人

计机构负责人：

会印

卓
印

3-2-1-14

		归属于母公司股东权益									2021年度				
		项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	83,915,175.00	优先股	永续债	其他	319,048,910.42		2,927,788.68		197,179.11		-120,419,538.20		285,669,515.01	285,669,515.01	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	83,915,175.00				319,048,910.42		2,927,788.68		197,179.11		-120,419,538.20		285,669,515.01	285,669,515.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,301,454.15		6,116,665.35		58,146,216.81		72,564,336.31	72,564,336.31	
(一)综合收益总额							9,147,963.31				62,716,382.16		71,864,345.47	71,864,345.47	
(二)股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配								5,962,015.35			-5,962,015.35				
1.提取盈余公积								5,962,015.35			-5,962,015.35				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转							-846,509.16		84,650.92		761,858.24				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.法定盈余计划转增留存收益															
5.其他综合收益转增留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	83,915,175.00				319,048,910.42		11,229,242.83		6,313,844.46		-62,273,321.39		358,233,851.32	358,233,851.32	

法定代表人：

黄晓印

印

会计机构负责人：

王智会计工作负责人：

印





编制单位：北京深演智能科技股份有限公司

合并股东权益变动表

卷之三

归属于母公司股东权益										2020年度	
										股东权益合计	
股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	83,915,175.00				319,048,910.42					-157,596,009.53	248,810,811.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	83,915,175.00				319,048,910.42					157,596,009.53	248,810,811.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者的资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动导致的净资产变动额											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	83,915,175.00				319,048,910.42					157,179.11	248,419,538.20

法定代表人:

主管会计工作

印會小號

会计机构负责人：

楊卓印

法定代表人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表 (续)

编制单位：北京深海智能力有限公司

2019年度

单位：人民币元

		归属于母公司股东权益														
		股本	其他权益工具	优先股	普通股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	83,915,175.00					319,048,910.42		2,613,349.77				-176,676,079.04		228,901,356.15		228,901,356.15
加：会计政策变更									157,601.34					157,601.34		157,601.34
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	83,915,175.00					319,048,910.42		2,770,951.11				-176,676,079.04		229,058,957.49		229,058,957.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								671,784.50				19,080,069.51		19,751,854.01		19,751,854.01
(一)综合收益总额								671,784.50				19,080,069.51		19,751,854.01		19,751,854.01
(二)股东投入和减少资本																
1.股东投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配																
4.其他																
(四)股东权益内部结转																
1.资本公积转股本																
2.盈余公积转股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	83,915,175.00					319,048,910.42		3,442,735.61				-157,596,069.53		248,810,811.50		248,810,811.50

财务专用章
印会

生管会计工作负责人：

黄晓印
印卓

法定代表人：A12



母公司股东权益变动表



单位:人民币元

项 目		股本			其他权益工具			资本公积			减: 库存股			其他综合收益			专项储备			盈余公积			未分配利润			其他			股东权益合计		
一、上年年末余额	1101052102	83,915,175.00						160,669,669.15						-64,600.00			6,313,844.46			56,824,600.12			307,658,688.73								
加: 会计政策变更																															
前期差错更正																															
其他																															
二、本年年初余额		83,915,175.00						160,669,669.15						-64,600.00			6,313,844.46			56,824,600.12			307,658,688.73								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																	1,331,102.97			11,979,926.68			13,311,029.65								
(一) 综合收益总额																				13,311,029.65											
(二) 股东投入和减少资本																															
1. 股东投入的普通股																															
2. 其他权益工具持有者投入资本																															
3. 股份支付计入股东权益的金额																															
4. 其他																															
(三) 利润分配																				1,331,102.97			-1,331,102.97								
1. 提取盈余公积																				1,331,102.97			-1,331,102.97								
2. 对股东的分配																															
3. 其他																															
(四) 股东权益内部结转																															
1. 资本公积转增股本																															
2. 盈余公积转增股本																															
3. 盈余公积弥补亏损																															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																															
5. 其他综合收益结转留存收益																															
6. 其他																															
(五) 专项储备																															
1. 本年提取																															
2. 本年使用																															
(六) 其他																															
四、本年年末余额		83,915,175.00															160,669,669.15			-64,600.00			7,644,947.43			68,894,526.80			320,969,718.38		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：北京深瀛智能科技股份有限公司

单位：人民币元

2021年度						
项	目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		专项储备
一、上年年末余额	83,915,175.00			160,669,669.15	2,651,998.76	197,179.11
加：会计政策变更						1,774,611.99
前期间错更正						
其他						
二、本年年初余额	83,915,175.00			160,669,669.15	2,651,998.76	197,179.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,716,598.76	6,116,665.35	1,774,611.99
(一) 综合收益总额				-1,870,089.60	55,049,988.13	58,150,054.72
(二) 股东投入和减少资本					59,620,153.48	57,750,063.88
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					5,962,015.35	-5,962,015.35
1. 提取盈余公积					5,962,015.35	-5,962,015.35
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转				-846,509.16	84,650.92	761,858.24
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益				-846,509.16	84,650.92	761,858.24
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年末余额	83,915,175.00			160,669,669.15	-64,600.00	6,313,844.46
					69,999.08	629,991.76
					6,824,600.12	699,990.84
						307,658,688.73

印会字第14号

会计机构负责人：

印会字第14号

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

编制单位：北京深源科技股份有限公司

单位：人民币元

		2020年度												
		股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	83,915,175.00						160,669,669.15		-12,332,62			-45,532,989.10		199,039,522.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	83,915,175.00						160,669,669.15		-12,332,62			-45,532,989.10		199,039,522.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	83,915,175.00						160,669,669.15		2,651,998.76		197,179.11	1,774,611.99		249,298,634.01

法定代表人：

黄晓印

卓印

会计机 构负 责人：

李晓印

会 计机 构负 责人：





母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 北京景衡智能科技股份有限公司

单位: 人民币元

		2019年度									
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
项	目	股本	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	83,915,175.00			160,669,669.15					-72,185,113.16		172,399,730.99
加: 会计政策变更					157,601.34						157,601.34
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	83,915,175.00			160,669,669.15		157,601.34			-72,185,113.16		172,399,730.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额									26,652,124.06		26,482,190.10
(二)股东投入和减少资本									26,652,124.06		26,482,190.10
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	83,915,175.00			160,669,669.15					-12,332,62		199,039,522.43

法定代表人:

会计机构负责人:

会会计机构负责人:



一、 公司的基本情况

公司名称：北京深演智能科技股份有限公司

法定代表人：黄晓南

注册资本和实收资本：截止至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为 8,391.52 万元，公司实收资本为 8,391.52 万元。

统一社会信用代码：91110105689246296Y

注册地址：北京市朝阳区东三环中路 20 号楼 9 层 01 单元。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；经济贸易咨询；计算机技术培训；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；产品设计；企业管理咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；互联网信息服务。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本公司及子公司（统称“本集团”）主营业务是为大中型企业级客户提供一站式数字营销中的智能决策系统及运营服务。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及子公司。详见本附注“七、合并范围变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团经营收入持续增长且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

营业周期同会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、英镑为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 合并报表的编制方法

本集团将所有控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

A、本集团自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。集团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。集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

B、2019年1月1日前适用的会计政策

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。本集团的金融资产包括应收款项及可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。本集团的金融负债为其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。集团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。集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

10. 应收票据

本集团对于应收票据，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团全部应收票据为银行承兑汇票，本集团考虑银行承兑汇票风险较低，不计提预期信用损失。

11. 应收款项

本集团自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备适用的会计政策

(1) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本集团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，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，如果本集团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，违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本集团应收账款信用损失以账龄为基础。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款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。预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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“应收账款”。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”。

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。

（2）其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团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，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款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。

12. 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该等金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- 5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- 6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；
- 7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；
- 8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化；
- 9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 10) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司的共同信用风险特征包括：金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。本公司基于历史信用损失经验、使用减值矩阵计算应收款项的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款账期或账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 存货

本公司存货为未完工劳务。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法，参见附注四、12。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的金额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 固定资产

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，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产分类：电子设备、办公家具及其他。

固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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。

固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产预计净残值率 5%，分类折旧年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	3	31.67
办公家具及其他	5	19.00

固定资产后续支出的处理：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

18. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产分类及摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
软件	3、5

19. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 使用权资产

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日期，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，采用平均年限法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、社会保险费用、住房公积金及工会经费、教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金基金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于解除与员工的劳动合同给予的补偿，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 租赁负债

（1）初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团按照在租赁期开始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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励的相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使该选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，实质本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁

期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益：①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行权情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 收入确认原则

A、本集团自 2020 年 1 月 1 日起收入确认适用的会计政策

本集团的营业收入主要是为大中型企业级客户提供一站式数字营销中的智能决策系统及运营服务。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认的具体方法为：

（1）智能投放服务，月末根据排期投放的情况与客户确认后，按照排期约定的金额确认收入；

（2）企业数据管理系统

①系统开发部署及软件产品直接销售：在交付成果或开发工作量经客户验收后确认收入；

②运营运维及有授权期间的软件授权费：按照合同约定的服务期间分期确认收入。

B、2019年度适用旧准则，本集团收入确认原则如下：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团收入确认的具体方法为：

（1）智能投放服务，月末根据排期投放的情况与客户确认后，按照排期约定的金额确认收入；

（2）企业数据管理系统，

①系统开发部署及软件产品直接销售：在交付成果或开发工作量经客户验收后确认收入；

②运营运维及有授权期间的软件授权费：按照合同约定的服务期间分期确认收入。

26. 租赁

A、本集团自2021年1月1日起租赁适用的会计政策

（1）租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折

现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而

应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，

在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

B、2019年度、2020年度适用旧准则，本集团租赁相关的会计政策如下：

本公司在租赁开始日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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019年度会计政策变更：

财务报表列报格式：

本公司按财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号，以下简称“财会6号文件”）编制2019年度财务报表。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“应收利息”、“应付利息”、“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具投资”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更，本公司对上年比较数据进行了追溯调整。

新金融工具准则：

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于本公司以摊余成本计量以及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）。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于由收入准则规范的交易形成的应收账款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。本公司变更后的会计政策详见附注四、9 及附注四、11。

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响见下表。

2019 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日	
		重分类	重新计量			
		自原分类为可供出售金融资产转入	从成本计量变为公允价值计量-自原分类为可供出售金融资产转入	预期信用损失		
可供出售金融资产	13,000,000.00	-13,000,000.00				
其他权益工具投资		13,000,000.00	185,413.34		13,185,413.34	
其他综合收益	2,613,349.77		157,601.34		2,770,951.11	
递延所得税资产	14,057,974.55		860,788.00		14,918,762.55	
递延所得税负债			888,600.00		888,600.00	

2020 年度会计政策变更：

2017 年 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据该准则的衔接规定，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本公司 2020 年年初留存收益或其他综合收益无影响，具体情况如下：

2020 年 1 月 1 日本集团采用新收入准则的影响详见下表：

项目	按原收入准则列示的账面价值 2019年12月31日	施行新收入准则影响		按新收入准则列示的账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
预收账款	21,082,316.62	-21,082,316.62		
合同负债		19,994,460.32		19,994,460.32
其他流动负债		1,087,856.30		1,087,856.30

2021年度会计政策变更：

本集团于2021年1月1日起执行财政部于2018年修订《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

按照新租赁准则的有关规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人的租赁，本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体衔接规定为：

- 1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团额外选择以下简化处理：

- 1) 本集团对首次执行日后12个月内执行完毕的租赁，作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，本集团对具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 4) 首次执行本准则当年年初之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2021年1月1日本集团执行新租赁准则对合并资产负债表项目的影响如下：

项目	按原租赁准则列示的账面价值 2020年12月31日	施行新租赁准则影响		按新租赁准则列示的账面价值 2021年1月1日
		重分类	重新计量	
其他流动资产	2,259,221.80	-605,720.84		1,653,500.96
使用权资产		11,881,819.78		11,881,819.78
租赁负债		5,949,639.97		5,949,639.97
一年内到期的非流动负债		5,326,458.97		5,326,458.97

(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。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	单位：元
			调整数
可供出售金融资产	13,000,000.00		-13,000,000.00
其他权益工具投资		13,185,413.34	13,185,413.34
递延所得税资产	14,057,974.55	14,918,762.55	860,788.00
递延所得税负债		888,600.00	888,600.00
其他综合收益	2,613,349.77	2,770,951.11	157,601.34

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	单位：元
			调整数
可供出售金融资产	13,000,000.00		-13,000,000.00
其他权益工具投资		13,185,413.34	13,185,413.34
递延所得税资产	14,057,974.55	14,918,762.55	860,788.00
递延所得税负债		888,600.00	888,600.00
其他综合收益		157,601.34	157,601.34

(4) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	21,082,316.62		-21,082,316.62
合同负债		19,994,460.32	19,994,460.32
其他流动负债		1,087,856.30	1,087,856.30

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	13,740,439.73		-13,740,439.73
合同负债		12,962,678.99	12,962,678.99
其他流动负债		777,760.74	777,760.74

(5) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	2,259,221.80	1,653,500.96	-605,720.84
使用权资产		11,881,819.78	11,881,819.78
一年内到期的非流动负债		5,326,458.97	5,326,458.97
租赁负债		5,949,639.97	5,949,639.97

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	576,931.07	120,275.80	-456,655.27
使用权资产		6,623,067.53	6,623,067.53
一年内到期的非流动负债		3,901,590.09	3,901,590.09
租赁负债		2,264,822.17	2,264,822.17

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
增值税*2 (2)	销售货物或提供应税劳务	6%、20%	6%、20%	6%、20%	6%、20%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%

税种	计税依据	税率			
		2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
教育费附加	缴纳的流转税	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%	2%	2%	1%、2%
文化事业建设费*2 (3)	广告业务销售额减除支付的广告发布费后之净额	3%	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表“不同企业所得税税率纳税主体说明”			

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司*2 (1)	15%
iPinYou International HK Limited*2 (1)	8.25%
iPinYou Inc	21%
IPINYOU UK LIMITED	19%
IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD	17%
除上述外的其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局审核，符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，2019年资格复审合格；根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税，本公司2019年度、2020年度、2021年适用所得税税率15%，2022年本公司向国家税务总局北京市税务局申请资格复审，截至报告出具日复审结果暂未出具，2022年1-6月本公司暂按15%税率预缴所得税款。

根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，实施两级制利得税税率，在利得税两级制下，法团不超过200万港币应评税利润的利得税率为8.25%，法团超过200万港币的应评税利润则按照16.50%征税。iPinYou International HK Limited，根据当地政策，首200万港币的利润适用所得税税率为8.25%。

(2) 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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，本公司及本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司符合相关规定，享受增值税进项税加计扣除。

根据《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》（财政部 税务总局 海关总署公告 2022 年 11 号）规定：《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，本公司及本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司、合肥品策信息技术有限公司符合相关规定，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日享受增值税进项税加计扣除。

（3）文化事业建设费

根据国家税务总局 2019 年 4 月 22 日发布的《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）》，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，本公司及本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司自 2019 年 7 月 1 日-2022 年 6 月 30 日享受此优惠政策。

根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 25 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。本公司及本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司符合上述规定，2020 年度享受上述优惠。

2021 年 3 月 17 日，财政部、税务总局两部门发布了《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），对文化事业建设费免征政策的执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。本公司及本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司符合上述规定，2021 年度享受上述优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款*1	251,496,380.65	181,871,857.22	149,040,337.67	124,884,740.61
其他货币资金*2	263,166.01		97,158.50	
合计	251,759,546.66	181,871,857.22	149,137,496.17	124,884,740.61
其中：存放在境外的款项总额*3	96,147,440.18	69,007,664.88	105,277,519.02	42,879,644.51

*1：2022年6月30日、2021年12月31日银行存款中计提定期存款利息为1,293,327.57元、762,780.82元，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

*2：2022年6月30日、2021年12月31日、2019年12月31日货币资金余额不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；2020年12月31日使用受限金额为保函保证金及利息97,158.50元。

*3：2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日存放在境外的款项总额系公司在中国香港、美国西雅图、英国伦敦及新加坡所设立子公司的银行存款余额。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	718,680.00		4,804,366.64	

(2) 2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本集团无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露如下:

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,512,766.62	1.10	1,512,766.62	100.00	
按组合计提坏账准备	136,383,211.95	98.90	3,952,301.58	2.90	132,430,910.37
其中: 账龄组合	136,383,211.95	98.90	3,952,301.58	2.90	132,430,910.37
合计	137,895,978.57	100.00	5,465,068.20	3.96	132,430,910.37

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,512,766.62	0.53	1,512,766.62	100.00	
按组合计提坏账准备	283,626,537.33	99.47	5,381,980.61	1.90	278,244,556.72
其中: 账龄组合	283,626,537.33	99.47	5,381,980.61	1.90	278,244,556.72
合计	285,139,303.95	100.00	6,894,747.23	2.42	278,244,556.72

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 512, 766. 62	0. 52	1, 512, 766. 62	100. 00	
按组合计提坏账准备	287, 493, 572. 15	99. 48	5, 975, 783. 90	2. 08	281, 517, 788. 25
其中：账龄组合	287, 493, 572. 15	99. 48	5, 975, 783. 90	2. 08	281, 517, 788. 25
合计	289, 006, 338. 77	100. 00	7, 488, 550. 52	2. 59	281, 517, 788. 25

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2, 617, 348. 18	1. 07	1, 812, 766. 58	69. 26	804, 581. 60
按组合计提坏账准备	241, 418, 066. 13	98. 93	5, 681, 483. 25	2. 35	235, 736, 582. 88
其中：账龄组合	241, 418, 066. 13	98. 93	5, 681, 483. 25	2. 35	235, 736, 582. 88
合计	244, 035, 414. 31	100. 00	7, 494, 249. 83	3. 07	236, 541, 164. 48

1) 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1, 512, 766. 62	1, 512, 766. 62	100. 00	对方经营情况恶化
合计	1, 512, 766. 62	1, 512, 766. 62	100. 00	

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	对方经营情况恶化
合计	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	对方经营情况恶化
合计	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	

(续上表)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	2,617,348.18	1,812,766.58	69.26	对方经营情况恶化
合计	2,617,348.18	1,812,766.58	69.26	

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	90,510,602.37	905,106.02	1.00
3-6个月	23,165,460.82	694,963.82	3.00
7-12个月	17,383,480.32	869,174.02	5.00
1-2年	3,544,307.78	354,430.78	10.00
2-3年	1,301,467.44	650,733.72	50.00
3年以上	477,893.22	477,893.22	100.00
合计	136,383,211.95	3,952,301.58	

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	202, 306, 524. 36	2, 023, 065. 22	1. 00
3-6 个月	56, 698, 967. 90	1, 700, 969. 01	3. 00
7-12 个月	21, 229, 908. 84	1, 061, 495. 42	5. 00
1-2 年	2, 891, 968. 68	289, 196. 84	10. 00
2-3 年	383, 826. 79	191, 913. 36	50. 00
3 年以上	115, 340. 76	115, 340. 76	100. 00
合计	283, 626, 537. 33	5, 381, 980. 61	

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	214, 127, 382. 72	2, 141, 273. 84	1. 00
3-6 个月	43, 987, 360. 87	1, 319, 620. 84	3. 00
7-12 个月	24, 089, 553. 13	1, 204, 477. 66	5. 00
1-2 年	3, 335, 565. 39	333, 556. 54	10. 00
2-3 年	1, 953, 710. 04	976, 855. 02	50. 00
合计	287, 493, 572. 15	5, 975, 783. 90	

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	171, 537, 366. 94	1, 715, 373. 69	1. 00
3-6 个月	45, 166, 199. 90	1, 354, 986. 02	3. 00
7-12 个月	16, 512, 584. 00	825, 629. 22	5. 00
1-2 年	6, 911, 900. 32	691, 190. 03	10. 00
2-3 年	391, 421. 39	195, 710. 71	50. 00
3 年以上	898, 593. 58	898, 593. 58	100. 00
合计	241, 418, 066. 13	5, 681, 483. 25	

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年06月30日
		计提	转销或 核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	6,894,747.23	-1,426,320.93		-3,358.10		5,465,068.20
合计	6,894,747.23	-1,426,320.93		-3,358.10		5,465,068.20

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	转销或 核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	7,488,550.52	-572,873.50		-20,929.79		6,894,747.23
合计	7,488,550.52	-572,873.50		-20,929.79		6,894,747.23

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	转销或核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	7,494,249.83	495,565.16	457,012.28	-44,252.19		7,488,550.52
合计	7,494,249.83	495,565.16	457,012.28	-44,252.19		7,488,550.52

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	转销或 核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	5,718,327.86	1,725,555.00		10,366.97	40,000.00	7,494,249.83
合计	5,718,327.86	1,725,555.00		10,366.97	40,000.00	7,494,249.83

(3) 本年实际核销的应收账款

本公司之孙公司 iPinYou Inc. 2020 年核销应收账款 457,012.28 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
WPP 集团	23,574,470.17	17.10	596,195.51
阳狮集团	17,941,897.45	13.01	621,491.34
曼伦集团	16,170,612.48	11.73	247,881.72
阿里巴巴	14,291,049.62	10.36	147,889.53
英孚集团	8,749,040.02	6.34	87,834.15
合计	80,727,069.74	58.54	1,701,292.25

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
阿里巴巴	85,727,409.20	30.07	924,645.35
MIQ Digital Limited	43,199,946.89	15.15	431,999.47
WPP 集团	35,627,668.96	12.49	1,087,303.46
美团	28,391,029.63	9.96	420,285.73
阳狮集团	18,848,383.45	6.61	516,111.51
合计	211,794,438.13	74.28	3,380,345.52

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
阿里巴巴	101,928,173.71	35.27	1,080,926.50
阳狮集团	52,141,392.99	18.04	1,574,036.88
WPP 集团	51,003,665.21	17.65	696,629.40
江苏苏宁易购电子商务有限公司	8,848,334.69	3.06	226,859.52
宏盟集团	8,704,730.02	3.01	245,144.87
合计	222,626,296.62	77.03	3,823,597.17

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
阳狮集团	56,770,937.86	23.26	858,343.82
江苏苏宁易购电子商务有限公司	28,630,923.60	11.73	604,043.26
WPP 集团	26,971,484.02	11.05	569,796.86
宏盟集团	22,691,835.43	9.30	296,389.71
Farfetch	15,751,157.57	6.45	157,511.58
合计	150,816,338.48	61.79	2,486,085.23

上述前 5 名应收账款中集团包含的单位明细:

集团名称	单位名称
阿里巴巴	淘宝（中国）软件有限公司
	优视科技有限公司
	阿里云计算有限公司
	浙江天猫技术有限公司
	优视科技（中国）有限公司
	拉扎斯网络科技（上海）有限公司
	杭州阿里妈妈软件服务有限公司
	阿里巴巴（北京）软件服务有限公司
	北京优酷科技有限公司
	优酷信息技术（北京）有限公司
WPP 集团	杭州拣值了软件有限公司
	杭州猫悦企业管理有限公司
	凯帝珂广告（上海）有限公司
	凯帝珂广告（上海）有限公司北京分公司
	群邑（上海）广告有限公司
	群邑（上海）广告有限公司广州分公司
	群邑（上海）广告有限公司北京分公司
	上海众引文化传媒有限公司
	上海群势广告有限公司
	上海乾扬传媒有限公司

	Group M Limited – Xaxis
	Group M Limited – Xaxis Hong Kong
	GroupM Media Products Pte Ltd
	Wavemaker Hong Kong Limited
	GroupM UK Digital Ltd
美团	深圳美团优选科技有限公司
	北京三快在线科技有限公司
阳狮集团	上海李奥贝纳广告有限公司广州天河分公司
	盛世长城国际广告有限公司上海第二分公司
	阳狮广告有限公司上海静安分公司
	上海意殿广告有限公司
	上海李奥贝纳广告有限公司
	Digitas Hong Kong Limited
	Digital Crew Inc.
	ZENITHOPTIMEDIA
	北京恒美广告有限公司
宏盟集团	北京恒美广告有限公司上海分公司
	广州恒美广告有限公司
	上海原锐广告咨询有限公司
	PHD International Limited
	珐菲琦（上海）电子商务有限公司
Farfetch	Farfetch UK Limited
	Farfetch China Limited
	利洁时（中国）投资有限公司
曼伦集团	上海曼伦商贸有限公司
	斯腾爽健贸易（上海）有限公司
	利洁时曼伦家化（上海）有限公司
	上海英之界教育科技有限公司
英孚集团	深圳英辅语言培训有限公司
	广东英孚英语培训中心有限公司
	英域成教育培训（杭州）有限公司
	英域成语言培训（南京）有限公司
	上海英培商务咨询有限公司

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,753,862.38	97.54	16,927,958.56	97.29
1—2 年	326,508.61	1.70	471,077.25	2.71
2—3 年	146,238.86	0.76		
合计	19,226,609.85	100.00	17,399,035.81	100.00

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,163,257.60	94.98	2,212,867.39	100.00
1—2 年	272,892.04	5.02		
合计	5,436,149.64	100.00	2,212,867.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
北京小资鸟电子商务有限公司	2,222,955.02	1 年以内	11.56
北京爱鹏科传媒科技有限公司	1,961,496.59	1 年以内	10.20
北京腾讯文化传媒有限公司	1,955,355.90	1 年以内	10.17
开域国际控股有限公司	1,910,889.46	1 年以内	9.94
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	1,369,496.85	1 年以内	7.12
合计	9,420,193.82		48.99

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
北京为盟信息科技有限公司	2,117,032.69	1 年以内	12.17
北京小资鸟电子商务有限公司	2,097,127.38	1 年以内	12.05
开域国际控股有限公司	2,082,515.47	1 年以内	11.97
深圳市东信时代信息技术有限公司	1,493,822.00	1 年以内	8.59
北京涛澜通略国际广告有限公司	1,293,979.40	1 年以内	7.44

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
合计	9,084,476.94		52.22

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
北京腾讯文化传媒有限公司	1,527,874.85	1年以内	28.11
咪咕视讯科技有限公司	990,171.51	1年以内	18.21
上海游昆信息技术有限公司	973,800.56	1年以内	17.91
时尚星(北京)文化传媒有限公司	471,698.03	1年以内	8.68
阿里云计算有限公司	321,443.28	1年以内	5.91
合计	4,284,988.23		78.82

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	557,018.18	1年以内	25.17
北京微梦创科网络技术有限公司	500,124.31	1年以内	22.60
北京云鹰数智科技有限公司	471,698.10	1年以内	21.32
科大讯飞股份有限公司	233,629.86	1年以内	10.56
北京贝斯平云科技有限公司	216,725.22	1年以内	9.79
合计	1,979,195.67		89.44

5. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,175,443.96	8,020,492.61	5,498,115.47	2,683,810.54
合计	3,175,443.96	8,020,492.61	5,498,115.47	2,683,810.54

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	4,347,471.40	4,406,967.10	4,416,254.75	3,679,803.95
员工借款			1,773,794.83	1,051,101.65
财务顾问费*1		4,988,897.46		
其他	103,000.95	103,310.75	234,617.80	305,828.93
合计	4,450,472.35	9,499,175.31	6,424,667.38	5,036,734.53

*1、2021 年末其他应收款余额中财务顾问费系公司为融资聘请的财务咨询公司，因该公司财务顾问服务仅完成了老股转让，并未成功为公司筹集资金，公司支付的财务咨询费用需退回所致；2022 年 4 月该款项已退回公司。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	1,478,682.70			1,478,682.70
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	201,823.30			201,823.30
本年转销				
本年核销				
汇率变动	-1,831.01			-1,831.01
2022 年 6 月 30 日余额	1,275,028.39			1,275,028.39

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	926, 551. 91			926, 551. 91
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	553, 298. 44			553, 298. 44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动	-1, 167. 65			-1, 167. 65
2021 年 12 月 31 日余额	1, 478, 682. 70			1, 478, 682. 70

(续上表)

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2, 352, 923. 99			2, 352, 923. 99
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,425,797.97			1,425,797.97
本年转销				
本年核销				
汇率变动	-574.11			-574.11
2020 年 12 月 31 日余额	926,551.91			926,551.91

(续上表)

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,399,004.20			2,399,004.20
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	46,525.46			46,525.46
本年转销				
本年核销				
汇率变动	445.25			445.25
2019 年 12 月 31 日余额	2,352,923.99			2,352,923.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	268,355.13	5,552,897.73	5,083,060.88	809,383.95
1-2年	3,072,888.92	2,931,387.25	251,465.94	1,929,278.05
2-3年	296,439.80	198,101.83	570,870.77	307,356.18
3年以上	812,788.50	816,788.50	519,269.79	1,990,716.35
合计	4,450,472.35	9,499,175.31	6,424,667.38	5,036,734.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2022年6月30日坏账准备余额
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1-2年	35.47	157,880.21
上海淮海国际广场物业管理有限公司	保证金及押金	1,014,585.20	1-2年	22.80	101,458.52
上海爱奇艺文化传媒有限公司	保证金及押金	200,000.00	3年以上	4.49	200,000.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金及押金	160,000.00	2-3年 3年以上	3.60	130,000.00
广州市明和实业有限公司	保证金及押金	132,667.97	1-2年	2.98	13,266.80
合计		3,086,055.22		69.34	602,605.53

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
北京金可贝德投资咨询有限公司	财务顾问费	4,988,897.46	1年以内	52.52	249,444.87
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1-2年	16.62	157,880.21
上海淮海国际广场物业管理有限公司	保证金及押金	1,014,585.20	1-2年	10.68	101,458.52

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
上海爱奇艺文化传媒有限公司	保证金及押金	200,000.00	3年以上	2.11	200,000.00
北京乐成启胜物业管理有限公司	保证金及押金、其他	179,399.25	1年内、3年以上	1.89	90,333.19
合计		7,961,683.96		83.82	799,116.79

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1年内	24.57	15,788.02
上海淮海国际广场物业管理有限公司	保证金及押金、其他	1,195,117.90	1年内	18.6	11,951.18
甘文龙	员工借款	500,000.00	1年内	7.78	15,000.00
谢晶晶	员工借款	458,336.00	1年内	7.13	13,750.08
曲小卉	员工借款	294,000.00	1年内	4.58	8,820.00
合计		4,026,255.95		62.66	65,309.28

(续上表)

位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1年内、3年以上	31.35	1,544,770.09
上海平安欣仑物业发展有限公司	保证金及押金	546,548.10	1-2年、2-3年	10.85	113,098.58
刘振川	员工借款	395,835.00	1-2年	7.86	39,583.50
王伟鹏	员工借款	208,328.00	1-2年	4.14	20,832.80
上海爱奇艺文化传媒有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2年	3.97	20,000.00

位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
合计		2,929,513.15		58.17	1,738,284.97

6. 存货

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工企业数据管理系统	13,677,895.29		13,677,895.29	1,995,934.89		1,995,934.89
合计	13,677,895.29		13,677,895.29	1,995,934.89		1,995,934.89

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工企业数据管理系统	1,644,342.28		1,644,342.28	1,694,861.32		1,694,861.32
合计	1,644,342.28		1,644,342.28	1,694,861.32		1,694,861.32

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业数据管理系统	130,000.00	4,500.00	125,500.00
合计	130,000.00	4,500.00	125,500.00

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业数据管理系统	412,976.00	4,129.76	408,846.24
合计	412,976.00	4,129.76	408,846.24

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	2022年1月1日	本年变动金额		2022年6月30日
		计提	转销或核销	
企业数据管理系统	4,500.00	-4,500.00		
合计	4,500.00	-4,500.00		

(续上表)

类别	2021年1月1日	本年变动金额		2021年12月31日
		计提	转销或核销	
企业数据管理系统	4,129.76	370.24		4,500.00
合计	4,129.76	370.24		4,500.00

(续上表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额		2020年12月31日
		计提	转销或核销	
企业数据管理系统		4,129.76		4,129.76
合计		4,129.76		4,129.76

8. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付房租物业费	30,870.68		757,463.77	802,827.69
待抵扣税金	2,903,136.76	2,994,113.57	1,356,618.15	2,112,814.23
预缴所得税	149,288.38	141,821.07	145,139.88	
其他		996.72		
合计	3,083,295.82	3,136,931.36	2,259,221.80	2,915,641.92

9. 长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日余额	本期增减变动					减值准备2022年6月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业							
北京亚信品联信息技术有限公司*1	5,035,169.22			5,035,169.22			
二、联营企业	5,035,169.22						
合计	5,035,169.22			5,035,169.22			

*1、2021年北京亚信品联信息技术有限公司（以下简称“亚信品联”）召股东会，会议决议注销亚信品联，2022年1月27日北京市朝阳区市场监督管理局发布注销核准通知书，准予亚信品联注销。

（续上表）

被投资单位	2021年1月1日余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					2021年12月31日余额	减值准备2021年12月31日余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22								5,035,169.22	5,035,169.22
二、联营企业										
杭州集奥网络科技有限公司*1	1,336,791.23			1,336,791.23						
合计	6,371,960.45		1,336,791.23						5,035,169.22	5,035,169.22

*1、2021年8月17日本公司之子公司上海品友智云信息科技有限公司（以下简称“上海智云”）与浙江云集优选电子商务有限公司（以下简称“浙江云集”）签订股权转让协议，上海智云向浙江云集转让其持有杭州集奥网络科技有限公司（以下简称“杭州集奥”）的30.00%股权，转让价款为116.18万元，转让完成后上海智云不再持有杭州集奥相关股权。

(续上表)

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增减变动						2020年12月31日余额	减值准备2020年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、 合营企业									
北京亚信品 联信息技术 有限公司	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22
二、 联营企业									
杭州集奥网 络科技有限 公司	1,900,219.84			-563,428.61				1,336,791.23	
合计	6,935,389.06			-563,428.61				6,371,960.45	5,035,169.22

(续上表)

被投资单位	2019年1月1日余额	本年增减变动						2019年12月31日余额	减值准备2019年12月31日余额
		减少投资	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22
二、联营企业									
杭州集奥网络科技有限公司*1	2,400,000.00			-499,780.16				1,900,219.84	
合计	5,035,169.22	2,400,000.00		-499,780.16				6,935,389.06	5,035,169.22

*1、2019年7月，本公司之子公司上海智云与浙江云集，共同出资设立杭州集奥，其中上海智云出资2,400,000.00元，持股比例30.00%，并派驻一名董事。上海智云对杭州集奥有重大影响，故对其长期股权投资采用权益法核算。

10. 其他权益工具投资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
南京芝麻信息科技有限公司				61,491.03
睿智合创(北京)科技有限公司	12,924,000.00	12,924,000.00	12,924,000.00	12,924,000.00
新略数智(杭州)科技有限公司			6,795,998.54	
Xin Lue Investment Limited	15,570,447.87	14,791,623.87		
合计	28,494,447.87	27,715,623.87	19,719,998.54	12,985,491.03

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日余额	22,114,554.97	322,007.27	22,436,562.24
2. 本期增加金额	6,370.80		6,370.80
(1) 购置	6,370.80		6,370.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2022年6月30日余额	22,120,925.77	322,007.27	22,442,933.04
二、累计折旧			
1. 2022年1月1日余额	20,875,967.66	305,933.62	21,181,901.28
2. 本期增加金额	32,744.64		32,744.64
(1) 计提	32,744.64		32,744.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2022年6月30日余额	20,908,712.30	305,933.62	21,214,645.92
三、减值准备			
1. 2022年1月1日余额			
2. 本期增加金额			

项目	电子设备	办公家具	合计
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1. 2022年6月30日账面价值	1,212,213.47	16,073.65	1,228,287.12
2. 2022年1月1日账面价值	1,238,587.31	16,073.65	1,254,660.96

(续上表)

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	22,872,557.27	322,007.27	23,194,564.54
2. 本期增加金额	123,008.84		123,008.84
(1) 购置	123,008.84		123,008.84
3. 本期减少金额	881,011.14		881,011.14
(1) 处置或报废	881,011.14		881,011.14
4. 2021年12月31日余额	22,114,554.97	322,007.27	22,436,562.24
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日余额	21,439,232.43	305,933.62	21,745,166.05
2. 本期增加金额	273,695.84		273,695.84
(1) 计提	273,695.84		273,695.84
3. 本期减少金额	836,960.61		836,960.61
(1) 处置或报废	836,960.61		836,960.61
4. 2021年12月31日余额	20,875,967.66	305,933.62	21,181,901.28
三、减值准备			
1. 2021年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	1,238,587.31	16,073.65	1,254,660.96
2. 2021年1月1日账面价值	1,433,324.84	16,073.65	1,449,398.49

(续上表)

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 2020年1月1日余额	24,016,080.66	322,007.27	24,338,087.93
2. 本年增加金额	45,132.74		45,132.74
(1) 购置	45,132.74		45,132.74
3. 本年减少金额	1,188,656.13		1,188,656.13
(1) 处置或报废	1,188,656.13		1,188,656.13
4. 2020年12月31日余额	22,872,557.27	322,007.27	23,194,564.54
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日余额	22,019,248.00	279,852.34	22,299,100.34
2. 本年增加金额	516,877.17	26,081.28	542,958.45
(1) 计提	516,877.17	26,081.28	542,958.45
3. 本年减少金额	1,096,892.74		1,096,892.74
(1) 处置或报废	1,096,892.74		1,096,892.74
4. 2020年12月31日余额	21,439,232.43	305,933.62	21,745,166.05
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	1,433,324.84	16,073.65	1,449,398.49
2. 2020年1月1日账面价值	1,996,832.66	42,154.93	2,038,987.59

(续上表)

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日余额	23,977,473.20	322,007.27	24,299,480.47
2. 本年增加金额	38,607.46		38,607.46
(1) 购置	38,607.46		38,607.46
3. 本年减少金额			
4. 汇率变动影响			
5. 2019年12月31日余额	24,016,080.66	322,007.27	24,338,087.93
二、累计折旧			
1. 2019年1月1日余额	20,265,345.60	245,526.04	20,510,871.64
2. 本年增加金额	1,753,902.40	34,326.30	1,788,228.70
(1) 计提	1,753,902.40	34,326.30	1,788,228.70

项目	电子设备	办公家具	合计
3. 本年减少金额			
4. 汇率变动影响			
5. 2019年12月31日余额	22,019,248.00	279,852.34	22,299,100.34
三、减值准备			
1. 2019年1月1日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 汇率变动影响			
5. 2019年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	1,996,832.66	42,154.93	2,038,987.59
2. 2019年1月1日账面价值	3,712,127.60	76,481.23	3,788,608.83

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2022年1月1日余额	13,382,246.61
2. 本期增加金额	8,275,786.03
(1) 合同增加	8,275,786.03
3. 本期减少金额	
4. 2022年6月30日余额	21,658,032.64
二、累计折旧	
1. 2022年1月1日余额	6,709,969.33
2. 本期增加金额	3,351,895.41
(1) 本期计提	3,351,895.41
3. 本期减少金额	
4. 2022年6月30日余额	10,061,864.74
三、减值准备	
1. 2022年1月1日余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022年6月30日余额	
四、账面价值	
1. 2022年6月30日账面价值	11,596,167.90

项目	房屋建筑物
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	6,672,277.28

(续上表)

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2021 年 1 月 1 日余额	11,881,819.78
2. 本期增加金额	1,500,426.83
(1) 合同增加	1,500,426.83
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日余额	13,382,246.61
二、累计折旧	
1. 2021 年 1 月 1 日余额	
2. 本期增加金额	6,709,969.33
(1) 本期计提	6,709,969.33
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日余额	6,709,969.33
三、减值准备	
1. 2021 年 1 月 1 日余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2021 年 12 月 31 日余额	
四、账面价值	
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	6,672,277.28
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	11,881,819.78

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件
一、账面原值	
1. 2022 年 1 月 1 日余额	2,038,895.13
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 6 月 30 日余额	2,038,895.13
二、累计摊销	
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1,479,034.43
2. 本期增加金额	124,413.49

项目	软件
(1) 计提	124,413.49
3. 本期减少金额	
4. 2022年6月30日余额	1,603,447.92
三、减值准备	
1. 2022年1月1日余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022年6月30日余额	
四、账面价值	
1. 2022年6月30日账面价值	435,447.21
2. 2022年1月1日账面价值	559,860.70

(续上表)

项目	软件
一、账面原值	
1. 2021年1月1日余额	2,038,895.13
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2021年12月31日余额	2,038,895.13
二、累计摊销	
1. 2021年1月1日余额	1,230,207.45
2. 本期增加金额	248,826.98
(1) 计提	248,826.98
3. 本期减少金额	
4. 2021年12月31日余额	1,479,034.43
三、减值准备	
1. 2021年1月1日余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2021年12月31日余额	
四、账面价值	
1. 2021年12月31日账面价值	559,860.70
2. 2021年1月1日账面价值	808,687.68

(续上表)

项目	软件
一、账面原值	
1. 2020年1月1日余额	2,038,895.13
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 2020年12月31日余额	2,038,895.13
二、累计摊销	
1. 2020年1月1日余额	903,033.05
2. 本年增加金额	327,174.40
(1) 计提	327,174.40
3. 本年减少金额	
4. 2020年12月31日余额	1,230,207.45
三、减值准备	
1. 2020年1月1日余额	
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 2020年12月31日余额	
四、账面价值	
1. 2020年12月31日账面价值	808,687.68
2. 2020年1月1日账面价值	1,135,862.08

(续上表)

项目	软件
一、账面原值	
1. 2019年1月1日余额	794,760.24
2. 本年增加金额	1,244,134.89
(1) 购置	1,244,134.89
3. 本年减少金额	
4. 2019年12月31日余额	2,038,895.13
二、累计摊销	
1. 2019年1月1日余额	528,378.58
2. 本年增加金额	374,654.47
(1) 计提	374,654.47
3. 本年减少金额	
4. 2019年12月31日余额	903,033.05
三、减值准备	

项目	软件
1. 2019年1月1日余额	
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 2019年12月31日余额	
四、账面价值	
1. 2019年12月31日账面价值	1,135,862.08
2. 2019年1月1日账面价值	266,381.66

(2) 报告期内，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加	本期摊销	2022年6月30日
数据平台服务	1,242,767.36		286,792.44	955,974.92
合计	1,242,767.36		286,792.44	955,974.92

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	2021年12月31日
数据平台服务	1,816,352.24		573,584.88	1,242,767.36
合计	1,816,352.24		573,584.88	1,242,767.36

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年摊销	2020年12月31日
数据平台服务	2,389,937.12		573,584.88	1,816,352.24
合计	2,389,937.12		573,584.88	1,816,352.24

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年摊销	2019年12月31日
数据平台服务		2,867,924.53	477,987.41	2,389,937.12
合计		2,867,924.53	477,987.41	2,389,937.12

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
资产减值准备	6,317,245.89	1,078,492.84	12,503,231.83	2,094,760.73
可抵扣亏损	21,798,490.10	4,634,128.47	11,618,743.99	2,676,244.85
租赁资产	194,066.85	32,804.52	471,842.27	75,190.66
其他权益工具投资公允价值变动	6,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	900,000.00
合计	34,309,802.84	6,645,425.83	30,593,818.09	5,746,196.24

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
资产减值准备	13,063,678.91	2,107,341.53	14,088,626.16	2,154,145.48
可抵扣亏损	45,388,381.25	7,344,572.91	70,706,625.38	10,664,132.07
其他权益工具投资公允价值变动	6,000,000.00	900,000.00	5,938,508.97	890,776.35
合计	64,452,060.16	10,351,914.44	90,733,760.51	13,709,053.90

1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备	422,850.70	909,867.32	390,722.50	793,716.88
可抵扣亏损	5,195,821.20	2,722,743.37	2,468,070.55	969,557.05
合计	5,618,671.90	3,632,610.69	2,858,793.05	1,763,273.93

2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2022				

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2023	4, 991. 27	4, 991. 27	4, 991. 27	4, 991. 27
2024	960, 350. 01	964, 565. 78	964, 565. 78	964, 565. 78
2025	1, 457, 536. 19	1, 498, 513. 50	1, 498, 513. 50	
2026	254, 672. 82	254, 672. 82		
2027	2, 518, 270. 91			
合计	5, 195, 821. 20	2, 722, 743. 37	2, 468, 070. 55	969, 557. 05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
其他权益工具投 资公允价值变动	5, 924, 000. 00	888, 600. 00	5, 924, 000. 00	888, 600. 00
合计	5, 924, 000. 00	888, 600. 00	5, 924, 000. 00	888, 600. 00

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
其他权益工具投 资公允价值变动	9, 119, 998. 54	1, 367, 999. 78	5, 924, 000. 00	888, 600. 00
合计	9, 119, 998. 54	1, 367, 999. 78	5, 924, 000. 00	888, 600. 00

16. 应付账款

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	37, 703, 952. 61	84, 924, 653. 59	137, 633, 879. 32	96, 978, 903. 54
合计	37, 703, 952. 61	84, 924, 653. 59	137, 633, 879. 32	96, 978, 903. 54

17. 预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内				15, 045, 181. 28
1-2年				2, 002, 622. 67
2-3年				4, 034, 512. 67
合计				21, 082, 316. 62

18. 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内	21,583,472.24	18,842,412.38	5,556,682.74	
1-2年	1,363,084.11	475,861.85	7,028,849.63	
2-3年	829,248.65	2,627,726.41	1,656,499.25	
3年以上	7,061,555.70	5,118,582.23	3,730,480.70	
合计	30,837,360.70	27,064,582.87	17,972,512.32	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	23,396,251.14	71,277,314.98	86,657,476.76	8,016,089.36
离职后福利-设定提存计划	496,682.13	3,686,225.89	3,234,931.59	947,976.43
辞退福利		472,551.04	472,551.04	
合计	23,892,933.27	75,436,091.91	90,364,959.39	8,964,065.79

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	16,930,311.50	128,924,991.40	122,459,051.76	23,396,251.14
离职后福利-设定提存计划		3,739,889.21	3,243,207.08	496,682.13
辞退福利		935,802.54	935,802.54	
合计	16,930,311.50	133,600,683.15	126,638,061.38	23,892,933.27

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	10,445,457.95	102,324,476.18	95,839,622.63	16,930,311.50
离职后福利-设定提存计划	294,501.58	293,782.46	588,284.04	
辞退福利		1,177,895.17	1,177,895.17	
合计	10,739,959.53	103,796,153.81	97,605,801.84	16,930,311.50

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	9,342,415.33	102,186,150.65	101,083,108.03	10,445,457.95

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
离职后福利-设定提存计划	316,570.49	3,550,560.71	3,572,629.62	294,501.58
辞退福利		958,003.74	958,003.74	
合计	9,658,985.82	106,694,715.10	105,613,741.39	10,739,959.53

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	22,852,711.29	64,020,785.56	79,518,039.91	7,355,456.94
职工福利费		2,049,438.54	2,038,297.83	11,140.71
社会保险费	304,803.28	2,023,689.21	1,959,644.55	368,847.94
其中：医疗保险费	295,144.75	1,955,029.60	1,899,170.06	351,004.29
工伤保险费	9,630.53	68,491.61	60,306.49	17,815.65
生育保险费	28.00	168.00	168.00	28.00
住房公积金	238,736.57	3,183,401.67	3,141,494.47	280,643.77
职工教育经费				
合计	23,396,251.14	71,277,314.98	86,657,476.76	8,016,089.36

(续上表)

项目	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,548,099.53	114,047,683.23	107,743,071.47	22,852,711.29
职工福利费		5,626,578.22	5,626,578.22	
社会保险费	228,502.83	3,223,290.81	3,146,990.36	304,803.28
其中：医疗保险费	226,926.24	3,122,173.09	3,053,954.58	295,144.75
工伤保险费		90,989.73	81,359.20	9,630.53
生育保险费	1,576.59	10,127.99	11,676.58	28.00
住房公积金	153,709.14	4,498,737.43	4,413,710.00	238,736.57
职工教育经费		1,528,701.71	1,528,701.71	
合计	16,930,311.50	128,924,991.40	122,459,051.76	23,396,251.14

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,125,132.27	88,879,153.39	82,456,186.13	16,548,099.53
职工福利费		6,977,974.15	6,977,974.15	
社会保险费	227,629.18	1,549,658.13	1,548,784.48	228,502.83
其中：医疗保险费	206,666.59	1,524,816.04	1,504,556.39	226,926.24
工伤保险费	5,846.82	6,041.05	11,887.87	
生育保险费	15,115.77	18,801.04	32,340.22	1,576.59
住房公积金	92,696.50	2,609,333.08	2,548,320.44	153,709.14
职工教育经费		2,308,357.43	2,308,357.43	
合计	10,445,457.95	102,324,476.18	95,839,622.63	16,930,311.50

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,116,105.11	84,149,701.78	83,140,674.62	10,125,132.27
职工福利费		7,721,784.20	7,721,784.20	
社会保险费	218,687.13	3,796,137.84	3,787,195.79	227,629.18
其中：医疗保险费	197,945.53	3,543,895.90	3,535,174.84	206,666.59
工伤保险费	6,038.24	71,620.20	71,811.62	5,846.82
生育保险费	14,703.36	180,621.74	180,209.33	15,115.77
住房公积金	7,623.09	3,935,164.54	3,850,091.13	92,696.50
职工教育经费		2,583,362.29	2,583,362.29	
合计	9,342,415.33	102,186,150.65	101,083,108.03	10,445,457.95

(3) 设定提存计划

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	481,937.15	3,580,430.48	3,140,019.63	922,348.00
失业保险费	14,744.98	105,795.41	94,911.96	25,628.43
合计	496,682.13	3,686,225.89	3,234,931.59	947,976.43

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		3,612,761.43	3,130,824.28	481,937.15
失业保险费		127,127.78	112,382.80	14,744.98
合计		3,739,889.21	3,243,207.08	496,682.13

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险	282, 250. 14	281, 352. 39	563, 602. 53	
失业保险费	12, 251. 44	12, 430. 07	24, 681. 51	
合计	294, 501. 58	293, 782. 46	588, 284. 04	

说明：2020年公司设定提存计划下降主要原因系2020年因新冠疫情，国家减免2-12月基本养老保险及事业保险费所致。

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	304, 973. 40	3, 407, 362. 88	3, 430, 086. 14	282, 250. 14
失业保险费	11, 597. 09	143, 197. 83	142, 543. 48	12, 251. 44
合计	316, 570. 49	3, 550, 560. 71	3, 572, 629. 62	294, 501. 58

20. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	8, 456, 410. 34	21, 119, 015. 80	16, 138, 470. 09	14, 300, 712. 06
个人所得税	1, 302, 951. 69	3, 362, 671. 39	2, 907, 845. 94	2, 719, 654. 85
城市维护建设税	976, 773. 86	1, 046, 729. 60	525, 024. 65	311, 670. 37
教育费附加	449, 233. 34	479, 214. 38	225, 373. 47	135, 996. 68
企业所得税	999, 759. 20	1, 036, 396. 99		98, 399. 30
文化事业建设费	107, 627. 73			95, 035. 15
其他税金	305, 511. 70	484, 245. 78	228, 357. 75	330, 090. 94
合计	12, 598, 267. 86	27, 528, 273. 94	20, 025, 071. 90	17, 991, 559. 35

21. 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1, 826, 253. 13	2, 971, 392. 09	5, 562, 027. 01	8, 600, 487. 28
合计	1, 826, 253. 13	2, 971, 392. 09	5, 562, 027. 01	8, 600, 487. 28

(1) 其他应付款明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中介服务费	348,482.66	544,094.21	2,512,774.72	3,179,633.48
办公及员工费用	216,522.04	227,772.83	812,251.96	329,588.72
软件开发费				340,000.00
保证金	605,000.00	605,000.00	635,000.00	995,000.00
市场费用	517,179.72	887,843.91	1,090,913.42	2,168,466.00
差旅交通费	23,659.05	527,789.14	124,501.99	802,043.91
其他	115,409.66	178,892.00	386,584.92	785,755.17
合计	1,826,253.13	2,971,392.09	5,562,027.01	8,600,487.28

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债	6,527,317.10	4,159,710.02	5,749,618.72
减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用	408,803.74	200,492.69	423,159.75
合计	6,118,513.36	3,959,217.33	5,326,458.97

23. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	1,986,263.92	1,793,943.60	1,028,152.27
合计	1,986,263.92	1,793,943.60	1,028,152.27

24. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	12,103,012.91	6,961,307.18	11,908,599.92
未确认融资租赁费用	-511,599.91	-273,842.84	-632,500.98
小计	11,591,413.00	6,687,464.34	11,276,098.94
减：一年内到期的租赁付款额	6,527,317.10	4,159,710.02	5,749,618.72
一年内到期的未确认融资费用	-408,803.74	-200,492.69	-423,159.75
合计	5,472,899.64	2,728,247.01	5,949,639.97

(2) 租赁付款额到期期限

期限	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
T+1 年	6, 527, 317. 10	4, 159, 710. 02	5, 749, 618. 72
T+2 年	5, 575, 695. 81	2, 400, 938. 19	4, 072, 063. 20
T+3 年		400, 658. 97	2, 086, 918. 00
合计	12, 103, 012. 91	6, 961, 307. 18	11, 908, 599. 92

25. 股本

股东名称	2022年1月1日		本年增加	本年减少	2022年6月30日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
黄晓南	17,102,230.00	20.38			17,102,230.00	20.38
谢鹏	12,051,502.00	14.36			12,051,502.00	14.36
北京合音投资中心（有限合伙）	11,786,282.00	14.05			11,786,282.00	14.05
中移创新产业基地基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	10,231,265.00	12.19			10,231,265.00	12.19
上海富德懋赏投资合伙企业（有限合伙）	8,372,938.00	9.98			8,372,938.00	9.98
上海懋耀投资合伙企业（有限合伙）	7,705,007.00	9.18			7,705,007.00	9.18
沈学华	3,536,423.00	4.21			3,536,423.00	4.21
北京市北广文资歌华创业投资中心（有限合伙）	2,898,549.00	3.45			2,898,549.00	3.45
北海起点壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,650,177.00	3.16			2,650,177.00	3.16
上海振诚投资中心（合伙企业）	2,253,889.00	2.69			2,253,889.00	2.69
黄继承	1,717,370.00	2.05			1,717,370.00	2.05
深圳市创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
红土成长创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
刘春茹	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
张伟	263,504.00	0.31			263,504.00	0.31
瞿哲	183,985.00	0.22			183,985.00	0.22
合计	83,915,175.00	100.00			83,915,175.00	100.00

(续上表)

股东名称	2021年1月1日			本年增加	本年减少	2021年12月31日	
	股本金额	持股比例	持股比例			股本金额	持股比例
黄晓南	15,500,618.00	18.47	1,601,612.00			17,102,230.00	20.38
谢鹏	10,449,891.00	12.45	1,601,611.00			12,051,502.00	14.36
北京合音投资中心（有限合伙）	11,786,282.00	14.05				11,786,282.00	14.05
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	10,231,265.00	12.19				10,231,265.00	12.19
上海富德懋赏投资合伙企业（有限合伙）	8,372,938.00	9.98				8,372,938.00	9.98
上海懋耀投资合伙企业（有限合伙）	7,705,007.00	9.18				7,705,007.00	9.18
沈学华	3,536,423.00	4.21				3,536,423.00	4.21
北京市北广文资歌华创业投资中心（有限合伙）	2,898,549.00	3.45				2,898,549.00	3.45
北海起点壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,650,177.00	3.16				2,650,177.00	3.16
上海振诚投资中心（合伙企业）	1,990,385.00	2.37	263,504.00			2,253,889.00	2.69
黄继承	1,717,370.00	2.05				1,717,370.00	2.05
深圳市创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26				1,054,018.00	1.26
红土成长创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26				1,054,018.00	1.26
刘春茹	1,054,018.00	1.26				1,054,018.00	1.26
张炜	263,504.00	0.31				263,504.00	0.31
瞿哲	183,985.00	0.22				183,985.00	0.22
天津品友传奇天地资产管理合伙企业（有限合伙）	998,433.00	1.19				998,433.00	
天津优品互通资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88				734,931.00	
天津优驰赫资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88				734,931.00	
天津驰友旺晖资产管理合伙企业（有限合伙）	734,928.00	0.88				734,928.00	

股东名称	2021年1月1日		本年增加	本年减少	2021年12月31日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
鹿颖萱	263,504.00	0.31		263,504.00		
合计	83,915,175.00	100.00	3,466,727.00	3,466,727.00	83,915,175.00	100.00

股东名称	2020年1月1日		本年增加	本年减少	2020年12月31日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
黄晓南	16,526,428.00	19.69		1,025,810.00	15,500,618.00	18.47
北京合音投资中心（有限合伙）			11,786,282.00		11,786,282.00	14.05
谢鹏	11,141,451.00	13.28		691,560.00	10,449,891.00	12.45
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	10,231,265.00	12.19			10,231,265.00	12.19
上海富德懋赏投资合伙企业（有限合伙）	8,372,938.00	9.98			8,372,938.00	9.98
上海懋耀投资合伙企业（有限合伙）	7,705,007.00	9.18			7,705,007.00	9.18
沈学华	3,536,423.00	4.21			3,536,423.00	4.21
北京市北广文资歌华创业投资中心（有限合伙）	2,898,549.00	3.45			2,898,549.00	3.45
北海起点壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,650,177.00	3.16			2,650,177.00	3.16
上海振诚投资中心（合伙企业）	1,990,385.00	2.37			1,990,385.00	2.37
黄继承			1,717,370.00		1,717,370.00	2.05
深圳市创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
红土成长创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
刘春茹	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26

(续上表)

股东名称	2020年1月1日		本年增加	本年减少	2020年12月31日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
天津品友传奇天地资产管理合伙企业（有限合伙）	998,433.00	1.19			998,433.00	1.19
天津优品互通资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88			734,931.00	0.88
天津优驰赫韬资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88			734,931.00	0.88
天津驰友旺辉资产管理合伙企业（有限合伙）	734,928.00	0.88			734,928.00	0.88
张炜	263,504.00	0.31			263,504.00	0.31
鹿颢萱	263,504.00	0.31			263,504.00	0.31
瞿哲	183,985.00	0.22			183,985.00	0.22
田溯源	11,786,282.00	14.05		11,786,282.00		
合计	83,915,175.00	100.00	13,503,652.00	13,503,652.00	83,915,175.00	100.00

股东名称	2019年1月1日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
黄晓南	16,526,428.00	19.69			16,526,428.00	19.69
谢鹏	11,141,451.00	13.28			11,141,451.00	13.28
沈学华	3,536,423.00	4.21			3,536,423.00	4.21
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	10,231,265.00	12.19			10,231,265.00	12.19
北京市北广文资歌华创业投资中心（有限合伙）	2,898,549.00	3.45			2,898,549.00	3.45
瞿哲	183,985.00	0.22			183,985.00	0.22
田溯源	11,786,282.00	14.05			11,786,282.00	14.05

(续上表)

股东名称	2019年1月1日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	股本金额	持股比例			股本金额	持股比例
天津驰友旺辉资产管理合伙企业（有限合伙）	734,928.00	0.88			734,928.00	0.88
天津品友传奇天地资产管理合伙企业（有限合伙）	998,433.00	1.19			998,433.00	1.19
天津优品互通资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88			734,931.00	0.88
天津优驰赫韬资产管理合伙企业（有限合伙）	734,931.00	0.88			734,931.00	0.88
上海振城投资中心（合伙企业）	1,990,385.00	2.37			1,990,385.00	2.37
上海富德懋赏投资合伙企业（有限合伙）	8,372,938.00	9.98			8,372,938.00	9.98
上海懋耀投资合伙企业（有限合伙）	7,705,007.00	9.18			7,705,007.00	9.18
张炜	263,504.00	0.31			263,504.00	0.31
深圳市创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
红土成长创新投资集团有限公司	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
鹿瓢萱	263,504.00	0.31			263,504.00	0.31
刘春茹	1,054,018.00	1.26			1,054,018.00	1.26
北海起点壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,650,177.00	3.16			2,650,177.00	3.16
合计	83,915,175.00	100.00			83,915,175.00	100.00

26. 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	319,048,910.42			319,048,910.42
合计	319,048,910.42			319,048,910.42

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	319,048,910.42			319,048,910.42
合计	319,048,910.42			319,048,910.42

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	319,048,910.42			319,048,910.42
合计	319,048,910.42			319,048,910.42

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	319,048,910.42			319,048,910.42
合计	319,048,910.42			319,048,910.42

27. 其他综合收益

项目	2022年1月1日	本年所得税前发生额	本期发生额				2022年6月30日
			减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	汇率变动影响	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,115,020.72			778,824.00	778,824.00		12,893,844.72
其他权益工具投资公允价值变动	12,115,020.72			778,824.00	778,824.00		12,893,844.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-885,777.89	1,756,371.47			1,756,371.47		870,593.58
外币财务报表折算差额	-885,777.89	1,756,371.47			1,756,371.47		870,593.58
其他综合收益合计	11,229,242.83	1,756,371.47		778,824.00	2,535,195.47		13,764,438.30

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,651,998.76	9,830,131.34	846,509.16	-479,399.78	9,463,021.96		12,115,020.72
其他权益工具投资公允价值变动	2,651,998.76	9,830,131.34	846,509.16	-479,399.78	9,463,021.96		12,115,020.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	275,789.92	-1,161,567.81			-1,161,567.81		-885,777.89
外币财务报表折算差额	275,789.92	-1,161,567.81			-1,161,567.81		-885,777.89
其他综合收益合计	2,927,788.68	8,668,563.53	846,509.16	-479,399.78	8,301,454.15		11,229,242.83

(续上表)

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,332.62	3,134,507.51		470,176.13	2,664,331.38		2,651,998.76
其他权益工具投资公允价值变动	-12,332.62	3,134,507.51		470,176.13	2,664,331.38		2,651,998.76

项目	2020年1月1日	本年发生额					2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,455,068.23	-3,179,278.31			-3,179,278.31		275,789.92
外币财务报表折算差额	3,455,068.23	-3,179,278.31			-3,179,278.31		275,789.92
其他综合收益合计	3,442,735.61	-44,770.80			470,176.13	-514,946.93	2,927,788.68

(续上表)

项目	2019年1月1日	本年发生额					2019年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	157,601.34	-199,922.31		-29,988.35	-169,933.96		-12,332.62
其他权益工具投资公允价值变动	157,601.34	-199,922.31		-29,988.35	-169,933.96		-12,332.62
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,613,349.77	841,718.46			841,718.46		3,455,068.23
外币财务报表折算差额	2,613,349.77	841,718.46			841,718.46		3,455,068.23
其他综合收益合计	2,770,951.11	641,796.15		-29,988.35	671,784.50		3,442,735.61

28. 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	6,159,194.46	1,331,102.97		7,490,297.43
其他	154,650.00			154,650.00
合计	6,313,844.46	1,331,102.97		7,644,947.43

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积*1	197,179.11	5,962,015.35		6,159,194.46
其他*2		154,650.00		154,650.00
合计	197,179.11	6,116,665.35		6,313,844.46

(续上表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积		197,179.11		197,179.11
合计		197,179.11		197,179.11

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

*2、2021 年度盈余公积的其他增加是因为 2021 年度处置其他权益工具投资，将以前年度因公允价值变动计入其他综合收益的金额以及处置价款与处置时点账面价值的差额转入留存收益所致。

29. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上年年末余额	-62,273,321.39	-120,419,538.20	-157,596,009.53	-176,676,079.04
会计政策变更				
本年年初余额	-62,273,321.39	-120,419,538.20	-157,596,009.53	-176,676,079.04
加：本年归属于母公司所有	6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
者的净利润				
其他综合收益结转留存收益		761,858.24		
其他*1		629,991.76		
减：提取法定盈余公积	1,331,102.97	5,962,015.35	197,179.11	
本年年末余额	-57,341,515.36	-62,273,321.39	-120,419,538.20	-157,596,009.53

*1、2021 年度未分配利润的其他增加是因为 2021 年度处置其他权益工具投资，将处置价款与处置时点账面价值的差额转入留存收益所致。

30. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,634,831.72	154,865,467.22	861,254,007.28	680,870,460.31
其他业务				
合计	215,634,831.72	154,865,467.22	861,254,007.28	680,870,460.31

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	635,751,513.81	499,782,534.08	446,264,680.41	301,081,283.45
其他业务				
合计	635,751,513.81	499,782,534.08	446,264,680.41	301,081,283.45

31. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	312,605.28	1,260,971.00	532,675.23	556,614.02

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
印花税	59, 502. 08	449, 673. 25	258, 226. 30	236, 620. 50
教育费附加	133, 973. 68	543, 023. 24	235, 727. 36	253, 641. 64
地方教育费附加	89, 315. 80	362, 015. 49	156, 944. 01	166, 982. 35
文化事业建设费*1	207, 263. 09			1, 806, 583. 30
其他	989. 01	22, 791. 34	25, 857. 29	15, 902. 80
合计	803, 648. 94	2, 638, 474. 32	1, 209, 430. 19	3, 036, 344. 61

*1：本集团根据国家税务总局 2020 年 5 月 13 日发布的《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）规定、财政部、税务总局两部门 2021 年 3 月 17 日发布的《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）享受文化事业建设费减免，故 2020 年度、2021 年度未缴纳相关税费。

32. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17, 457, 468. 12	28, 622, 534. 22	31, 339, 710. 13	40, 336, 183. 68
市场费用	171, 206. 19	2, 204, 435. 16	5, 026, 310. 44	9, 452, 272. 13
招待费	1, 088, 090. 47	2, 778, 305. 95	1, 878, 307. 64	3, 504, 685. 87
房租物业费	512, 103. 15	908, 005. 51	843, 752. 26	1, 608, 844. 92
差旅交通费	443, 193. 27	1, 224, 725. 08	1, 488, 554. 06	4, 052, 988. 86
办公费	39, 607. 00	114, 972. 11	114, 239. 99	604, 579. 92
中介服务费	10, 440. 52	239, 571. 81	162, 659. 79	391, 629. 20
其他	60, 448. 46	12, 746. 25	103, 318. 03	143, 373. 03
合计	19, 782, 557. 18	36, 105, 296. 09	40, 956, 852. 34	60, 094, 557. 61

33. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7, 207, 852. 87	13, 079, 721. 90	10, 475, 349. 48	10, 859, 566. 55
办公招待费	2, 108, 715. 74	4, 396, 606. 12	2, 073, 980. 39	3, 104, 683. 99
差旅交通费	677, 209. 00	2, 159, 028. 66	956, 373. 57	1, 750, 682. 63
中介服务费	1, 155, 634. 36	3, 512, 578. 25	5, 379, 388. 29	6, 244, 060. 22
招聘费	895, 423. 41	1, 642, 785. 15	2, 571, 190. 08	4, 165, 277. 93
房租物业费	541, 615. 90	1, 495, 441. 82	2, 062, 602. 01	2, 093, 499. 04
折旧及摊销	157, 158. 13	290, 552. 24	389, 583. 57	745, 161. 02

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	188,909.26	186,262.69	126,369.83	161,631.47
合计	12,932,518.67	26,762,976.83	24,034,837.22	29,124,562.85

34. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	23,082,396.36	47,574,304.96	28,973,759.84	26,836,907.87
折旧及房租物业费	1,243,372.38	2,979,872.21	1,850,876.16	2,468,877.04
差旅交通费	414,695.56	1,006,106.83	751,893.07	900,768.93
服务器托管及带宽费用	302,742.56	571,829.15	447,850.81	539,892.42
软件开发服务费		23,113.21	56,238.22	2,110,763.33
其他	12,883.95	119,090.39	97,128.40	5,737.30
合计	25,056,090.81	52,274,316.75	32,177,746.50	32,862,946.89

35. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
汇兑损益	2,274,978.30	2,363,852.34	2,798,449.52	-672,520.75
利息支出			378,529.41	295,284.64
减：利息收入	1,334,401.35	1,634,091.35	91,894.86	250,463.52
未确认融资费用	154,951.33	479,075.36		
手续费	46,148.08	120,782.57	51,188.94	136,311.70
合计	1,141,676.36	1,329,618.92	3,136,273.01	-491,387.93

36. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
增值税加计扣除	1,238,689.46	4,557,307.73	2,328,916.02	1,141,825.41
政府补助	1,014,026.60	2,044,268.49	2,030,328.89	308,322.95
个税手续费返还	264,308.96	234,101.39	364,883.61	
合计	2,517,025.02	6,835,677.61	4,724,128.52	1,450,148.36

(2) 政府补助明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关 / 与收益相关
朝阳区促进中小企业发展引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	13,942.60	55,868.49	960,328.89	58,322.95	与收益相关
安徽省税务局中小微企业减征地方水利建设基金	84.00				与收益相关
2020年支持中国声谷建设专项资金(第一批)		719,700.00			与收益相关
上海虹桥商务区主功能区(闵行部分)存量企业扶持项目		250,000.00			与收益相关
文化产业培训补贴款		11,200.00			与收益相关
高新区科技局孵化器企业房租补贴		7,500.00	10,000.00		与收益相关
2019年合肥高新区经贸局支持声谷政策奖补资金			60,000.00		与收益相关
朝阳区高新技术产业资金补贴				250,000.00	与收益相关
合计	1,014,026.60	2,044,268.49	2,030,328.89	308,322.95	

37. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益		301,497.85	1,154,464.46	549,619.77
权益法核算的长期股权投资收益			-563,428.61	-499,780.16
处置联营企业确认投资损失		-174,951.11		

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他权益工具投资收益	182,120.00	182,120.00		
合计	182,120.00	308,666.74	591,035.85	49,839.61

38. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	1,426,320.93	572,873.50	-495,565.16	-1,725,555.00
其他应收款坏账损失	201,823.30	-553,298.44	1,425,797.97	46,525.46
合计	1,628,144.23	19,575.06	930,232.81	-1,679,029.54

39. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合同资产坏账损失	4,500.00	-370.24	-4,129.76	
合计	4,500.00	-370.24	-4,129.76	

40. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废利得				32,460.00
员工违约金			90,000.00	35,000.00
其他	2.06	7,061.95	2.29	89,539.84
合计	2.06	7,061.95	90,002.29	156,999.84
计入本年非经常性损益的金额	2.06	7,061.95	90,002.29	156,999.84

41. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失		44,050.53	45,089.67	
滞纳金	489.63	582.67		
其他	1.28	484.65	6.96	300.47
合计	490.91	45,117.85	45,096.63	300.47
计入本年非经常性损益的金额	490.91	45,117.85	45,096.63	300.47

42. 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当年所得税费用	20,493.53	1,076,256.97		188,148.18
递延所得税费用	-899,229.59	4,605,718.20	3,366,363.11	1,265,813.04
合计	-878,736.06	5,681,975.17	3,366,363.11	1,453,961.22

会计利润到所得税调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	5,384,172.94	68,398,357.33	40,740,013.55	20,534,030.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	807,625.94	10,259,753.60	6,111,002.03	3,080,104.61
某些子公司适用不同税率的影响	-424,300.59	-31,155.20	-1,089,826.74	-470,810.95
不可抵扣的成本、费用和损失	204,878.86	497,733.82	501,165.81	231,124.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,035.06	-606,072.65	-129,715.72	-11,113.19
本年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	1,192,049.36	746,461.10	1,036,269.59	1,543,497.53
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,476,954.57	-5,424,745.50	-3,062,531.86	-2,918,841.26
处置其他权益工具投资的收益		240,000.00		
所得税费用	-878,736.06	5,681,975.17	3,366,363.11	1,453,961.22

43. 其他综合收益

详见本附注“六、27. 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	1,014,026.60	2,044,268.49	2,030,851.80	308,322.95
利息收入	803,854.59	869,673.55	101,689.57	251,401.56
往来款及其他	470,262.33	761,854.77	1,949,959.78	2,300,863.91
合计	2,288,143.52	3,675,796.81	4,082,501.15	2,860,588.42

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
房租及物业费	837,775.66	1,868,945.16	9,515,497.34	9,930,533.38
付现费用及其他	10,875,977.43	28,238,362.59	32,387,349.46	44,755,593.74
合计	11,713,753.09	30,107,307.75	41,902,846.80	54,686,127.12

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
财务顾问费	4,988,897.46			
合计	4,988,897.46			

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
财务顾问费		4,988,897.46		
租金	3,546,609.25	6,896,543.63		
合计	3,546,609.25	11,885,441.09		

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	6,262,909.00	62,716,382.16	37,373,650.44	19,080,069.51
加： 资产减值准备	-4,500.00	370.24	4,129.76	
信用减值损失	-1,628,144.23	-19,575.06	-930,232.81	1,679,029.54
固定资产折旧	32,744.64	273,695.84	542,958.45	1,788,228.70
使用权资产折旧	3,351,895.41	6,709,969.33		
无形资产摊销	124,413.49	248,826.98	327,174.40	374,654.47
长期待摊费用摊销	286,792.44	573,584.88	573,584.88	477,987.41
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		44,050.53	45,089.67	-32,460.00
财务费用 (收益以“-”填列)	1,899,382.88	2,080,146.88	3,176,978.93	-377,236.11
投资损失 (收益以“-”填列)	-182,120.00	-308,666.74	-591,035.85	-49,839.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-899,229.59	4,605,718.20	3,366,363.11	1,265,813.04

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,681,960.40	-351,592.61	50,519.04	-481,173.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	144,920,926.43	-6,960,726.20	-56,697,540.61	-40,541,884.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-75,373,774.49	-27,141,175.89	44,193,320.07	30,596,673.68
经营活动产生的现金流量净额	67,109,335.58	42,471,008.54	31,434,959.48	13,779,862.30
2. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的年末余额	250,466,219.09	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61
减：现金的年初余额	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61	114,333,011.18
现金及现金等价物净增加额	69,357,142.69	32,068,738.73	24,155,597.06	10,551,729.43

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	250,466,219.09	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	250,466,219.09	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61
年末现金和现金等价物余额	250,466,219.09	181,109,076.40	149,040,337.67	124,884,740.61

45. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人 民币余额
货币资金			76,505,494.94
其中：美元	5,596,667.45	6.7114	37,561,473.93
港币	924,759.55	0.8552	790,823.46
新币	122,352.68	4.796	586,807.57
英镑	3,031,664.47	8.1365	24,667,137.96
欧元	1,855,780.73	6.9508	12,899,252.02
应收账款			11,818,209.85
其中：美元	1,261,109.10	6.7114	8,463,807.38
港币	301,341.15	0.8552	257,696.88
英镑	370,102.05	8.1365	3,011,335.33
新币	17,800.18	4.796	85,370.26
应付账款			88,284.49
其中：英镑	4,900.80	8.1365	39,875.36
美元	7,212.97	6.7114	48,409.13
其他应收款			69,169.12
其中：新币	565.09	4.796	2,710.19
英镑	8,168.00	8.1365	66,458.93
其他应付款			301,151.19
其中：英镑	7,150.31	8.1365	58,178.50
新币	11.00	4.796	52.76
港币	36,000.00	0.8552	30,786.00
美元	31,608.00	6.7114	212,133.93

(续上表)

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算 人民币余额
货币资金			51, 385, 964. 92
其中: 美元	4, 890, 222. 08	6. 3757	31, 178, 588. 92
港币	381, 074. 88	0. 8176	311, 566. 82
新币	152, 170. 91	7. 2197	1, 098, 628. 32
英镑	1, 839, 699. 34	8. 6064	15, 833, 188. 40
欧元	410, 542. 33	7. 2197	2, 963, 992. 46
应收账款			59, 366, 147. 31
其中: 美元	2, 194, 268. 98	6. 3757	13, 990, 000. 74
港币	1, 107, 784. 43	0. 8176	905, 724. 55
英镑	5, 156, 101. 63	8. 6064	44, 375, 473. 07
欧元	13, 151. 37	7. 2197	94, 948. 95
应付账款			221, 385. 18
其中: 英镑	25, 723. 32	8. 6064	221, 385. 18
其他应收款			699, 940. 39
其中: 新币	463. 28	7. 2197	3, 344. 74
英镑	80, 939. 26	8. 6064	696, 595. 65
其他应付款			109, 006. 13
其中: 英镑	12, 552. 34	8. 6064	108, 030. 46
新币	135. 14	7. 2197	975. 67

(续上表)

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算 人民币余额
货币资金			88, 562, 764. 71
其中: 美元	11, 994, 086. 97	6. 5249	78, 260, 218. 07
港币	392, 911. 42	0. 8416	330, 674. 25
新币	128, 752. 40	4. 9314	634, 929. 59
英镑	1, 050, 239. 34	8. 8903	9, 336, 942. 80
应收账款			12, 618, 955. 18
其中: 美元	1, 662, 615. 74	6. 5249	10, 848, 401. 44
英镑	199, 155. 68	8. 8903	1, 770, 553. 74
其他应收款			77, 718. 41
其中: 新币	2, 026. 58	4. 9314	9, 993. 88

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算 人民币余额
英镑	7,617.80	8.8903	67,724.53
其他应付款			21,017.42
其中: 美元	100.00	6.5249	652.49
港币	1,500.13	0.8416	1,262.51
新币	3,873.63	4.9314	19,102.42

(续上表)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算 人民币余额
货币资金			35,765,492.32
其中: 美元	4,941,722.26	6.9762	34,474,442.83
港币	120,215.46	0.8958	107,689.01
新币	97,080.92	5.1739	502,286.97
英镑	74,433.45	9.1501	681,073.51
应收账款			35,010,390.30
其中: 美元	3,932,528.72	6.9762	27,434,106.86
英镑	828,000.07	9.1501	7,576,283.44
其他应收款			177,324.91
其中: 美元	7,477.71	6.9762	52,166.00
新币	9,398.93	5.1739	48,629.12
英镑	8,363.82	9.1501	76,529.79
其他应付款			593,079.22
其中: 美元	24,327.54	6.9762	169,713.78
英镑	44,551.01	9.1501	407,646.20
新币	3,038.18	5.1739	15,719.24

七、 合并范围变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD.	100%	与本公司同受同一控制方控制	2020年5月12日	完成股权转让登记

(续上表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	2019年度被合并方的收入	2019年度被合并方的净利润
IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD.	1,045,769.72	-143,169.70	2,541,955.15	1,315.59

(2) 合并成本

本公司2020年取得同一控制下企业IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD. 合并成本为0元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD.	
	合并日	2019年12月31日
资产:		
货币资金	1,417,594.92	512,123.26
其他应收款	5,934,468.16	4,784,996.44
负债:		
应付职工薪酬	187,193.16	177,517.15
其他应付款	7,346,155.18	5,154,936.23
净资产	-181,285.26	-35,333.68
减: 少数股东权益		
取得的净资产	-181,285.26	-35,333.68

2. 其他原因的合并范围变动

2019 年度，因注销子公司天津品友互动信息技术有限公司、易竞（北京）信息技术有限公司导致合并范围减少两家公司。

2020 年度，因注销子公司北京创想互通大数据科技有限公司、深圳品友互动信息技术有限公司导致合并范围减少两家公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海品友智云信息技术有限公司	上海	上海	智能投放服务	100		设立
天津优驰信息技术有限公司	天津	天津	智能投放服务	100		同一控制下合并
合肥品策信息技术有限公司	合肥	合肥	企业数据管理系统	100		设立
天津品友互动信息技术有限公司	天津	天津	智能投放服务	100		设立
北京创想互通大数据科技有限公司	北京	北京	智能投放服务	100		设立
深圳品友互动信息技术有限公司	深圳	深圳	智能投放服务	100		设立
易竞（北京）信息技术有限公司	北京	北京	智能投放服务	100		设立
iPinYou International HK Limited	中国香港	中国香港	智能投放服务	100		设立
IPINYOU UK LIMITED	英国伦敦	英国伦敦	智能投放服务		100	设立
iPinYou Inc.	美国西雅图	美国西雅图	智能投放服务		100	同一控制下合并
IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	智能投放服务		100	同一控制下合并

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日 / 2021年度	2020年12月31日 / 2020年度	2019年12月31日 / 2019年度
合营企业	—	—	—	—
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—
--净利润		-13,070.93	-262,866.88	1,133,602.44
--其他综合收益				
--综合收益总额		-13,070.93	-262,866.88	1,133,602.44
联营企业	—	—	—	—
投资账面价值合计			1,336,791.23	1,900,219.84
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—
--净利润			-510,370.80	-499,780.16
--其他综合收益				
--综合收益总额			-510,370.80	-499,780.16

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、英镑、欧元、新币有关，除本集团的子公司 iPinYou International HK Limited 及其下属子公司以美元、港币、英镑、欧元、新币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额、英镑余额、欧元余额、新币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金 -美元	5, 596, 667. 45	4, 890, 222. 08	11, 994, 086. 97	4, 941, 722. 26
货币资金 -港币	924, 759. 55	381, 074. 88	392, 911. 42	120, 215. 46
货币资金 -新币	122, 352. 68	152, 170. 91	128, 752. 40	97, 080. 92
货币资金 -英镑	3, 031, 664. 47	1, 839, 699. 34	1, 050, 239. 34	74, 433. 45
货币资金 -欧元	1, 855, 780. 73	410, 542. 33		
应收账款 -美元	1, 261, 109. 10	2, 194, 268. 98	1, 662, 615. 74	3, 932, 528. 72
应收账款 -港币	301, 341. 15	1, 107, 784. 43		
应收账款 -英镑	370, 102. 05	5, 156, 101. 63	199, 155. 68	828, 000. 07
应收账款 -新币	17, 800. 18			
应收账款 -欧元		13, 151. 37		
应付账款 -英镑	4, 900. 80	25, 723. 32		
应付账款 -美元	7, 212. 97			

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款-美元				7,477.71
其他应收款-新币	565.09	463.28	2,026.58	9,398.93
其他应收款-英镑	8,168.00	80,939.26	7,617.80	8,363.82
其他应付款-美元	31,608.00		100.00	24,327.54
其他应付款-港币	36,000.00		1,500.13	
其他应付款-英镑	7,150.31	12,552.34		44,551.01
其他应付款-新币	11.00	135.14	3,873.63	3,038.18

(2) 信用风险

1) 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项

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

本集团的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，本集团应收账款的58.54%、74.28%、77.03%、61.79%，源于余额前五名客户，本集团客户主要为国际4A公司及国内知名企业。本集团不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其它变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额的影响如下：

项目	汇率变动	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所有外币	人民币升值 5%	4,439,114.38	5,589,122.20	5,064,022.78	3,577,314.34
所有外币	人民币贬值 5%	-4,439,114.38	-5,589,122.20	-5,064,022.78	-3,577,314.34

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			28,494,447.87	28,494,447.87
持续以公允价值计量的资产总额			28,494,447.87	28,494,447.87

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			27,715,623.87	27,715,623.87
持续以公允价值计量的资产总额			27,715,623.87	27,715,623.87

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			19,719,998.54	19,719,998.54
持续以公允价值计量的资产总额			19,719,998.54	19,719,998.54

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			12,985,491.03	12,985,491.03
持续以公允价值计量的资产总额			12,985,491.03	12,985,491.03

(续上表)

项目	2019 年 1 月 1 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			13,185,413.34	13,185,413.34
持续以公允价值计量的资产总额			13,185,413.34	13,185,413.34

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用重要参数的定性及定量信息

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中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目，在确定其公允价值时，主要参考了相关被投资企业最近的融资估值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄晓南女士，截至 2022 年 6 月 30 日，实际控制人对本公司持股比例为 20.38%。

2. 子公司

详见“八、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益 (1) 企业集团的构成”。

3. 合营企业及联营企业

合营企业/联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业/联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京亚信品联信息技术有限公司	北京	北京	技术服务	50.00		权益法
杭州集奥网络科技有限公司	杭州	杭州	技术服务		30.00	权益法

截止至 2022 年 6 月 30 日本集团已无持股的合营企业及联营企业，详见本附注“六、9. 长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
PinYou Interactive Advertising Limited	受同一最终控制方控制
上海别样秀数据科技有限公司	本公司股东、前董事担任高管
BORDERX LAB INC	本公司股东、前董事担任高管
浙江苏泊尔股份有限公司	本公司董事担任高管
浙江苏泊尔家电制造有限公司	本公司董事担任高管公司的控股子公司
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	本公司董事担任高管公司的控股子公司
南京芝麻信息科技有限公司	本公司参股公司
新略数智（杭州）科技有限公司	本公司子公司参股公司

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	202.14 万元	463.2 万元	316.28 万元	247.50 万元

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 关联方采购

关联方名称	交易类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
北京亚信品联信息技术有限公司	技术服务			377,358.48	1,969,056.50
新略数智(杭州)科技有限公司	技术服务	47,169.79	41,666.65		
合计		47,169.79	41,666.65	377,358.48	1,969,056.50

(2) 关联方销售

关联方名称	交易类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江苏泊尔家电制造有限公司	智能投放服务		943,396.23		
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司	智能投放服务		566,037.74		
浙江苏泊尔股份有限公司	企业数据管理系统		188,000.00		
BORDERX LAB INC.	智能投放服务				99,012.75
上海别样秀数据科技有限公司	智能投放服务			67,353.53	
合计			1,697,433.97	67,353.53	99,012.75

3. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	交易时间	交易金额
黄晓南	IPINYOU SINGAPORE PTE. LTD. 股权转让	2020年5月12日	0.00
合计			0.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付账款

项目名称	关联方	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
应付账款	南京芝麻信息科技有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
应付账款	北京亚信品联信息技术有限公司				400,000.00
合计		8,000.00	8,000.00	8,000.00	408,000.00

2. 预付账款

项目名称	关联方	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
预付账款	新略数智(杭州)科技有限公司	285,691.85	335,691.83		
合计		285,691.85	335,691.83		

十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应付租金情况如下：

截止至2022年6月30日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	6,853,682.96
1-2年(含2年)	5,854,480.59
2-3年(含3年)	
合计	12,708,163.55

截止 2021 年 12 月 31 日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	4,847,183.55
1-2 年 (含 2 年)	2,520,985.10
2-3 年 (含 3 年)	420,691.92
合计	7,788,860.57

截止 2020 年 12 月 31 日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	6,037,099.66
1-2 年 (含 2 年)	4,275,666.37
2-3 年 (含 3 年)	2,191,263.90
合计	12,504,029.93

截止 2019 年 12 月 31 日

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	9,470,989.16
1-2 年 (含 2 年)	7,450,719.42
2-3 年 (含 3 年)	2,887,190.40
合计	19,808,898.98

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露如下:

类别	2022年6月30日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备	1,512,766.62	1.71	1,512,766.62	100.00			
按组合计提坏账准备	87,045,341.93	98.29	2,465,940.94	2.83	84,579,400.99		
其中: 账龄组合	87,045,341.93	98.29	2,465,940.94	2.83	84,579,400.99		
关联方							
合计	88,558,108.55	100.00	3,978,707.56	4.49	84,579,400.99		

(续上表)

类别	2021年12月31日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额				
按单项计提坏账准备	1,512,766.62	0.80	1,512,766.62	100.00			
按组合计提坏账准备	186,553,412.23	99.20	2,518,906.96	1.35	184,034,505.27		
其中: 账龄组合	108,288,095.43	57.58	2,518,906.96	2.33	105,769,188.47		
关联方	78,265,316.80	41.62			78,265,316.80		
合计	188,066,178.85	100.00	4,031,673.58	2.14	184,034,505.27		

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,512,766.62	0.93	1,512,766.62	100.00	
按组合计提坏账准备	161,518,020.26	99.07	4,321,141.29	2.68	157,196,878.97
其中：账龄组合	151,022,511.35	92.63	4,321,141.29	2.86	146,701,370.06
关联方	10,495,508.91	6.44			10,495,508.91
合计	163,030,786.88	100.00	5,833,907.91	3.58	157,196,878.97

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,617,348.18	1.28	1,812,766.58	69.26	804,581.60
按组合计提坏账准备	201,475,346.58	98.72	4,679,809.34	2.32	196,795,537.24
其中：账龄组合	170,550,224.82	83.57	4,679,809.34	2.74	165,870,415.48
关联方	30,925,121.76	15.15			30,925,121.76
合计	204,092,694.76	100.00	6,492,575.92	3.18	197,600,118.84

1) 组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	对方经营情况恶化

名称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	

(续上表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	对方经营情况恶化
合计	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	

(续上表)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	对方经营情况恶化
合计	1,512,766.62	1,512,766.62	100.00	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海手乐电子商务股份有限公司	2,617,348.18	1,812,766.58	69.26	对方经营情况恶化
合计	2,617,348.18	1,812,766.58	69.26	

3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	57,641,435.90	576,414.36	1.00
3-6 个月	13,035,224.83	391,056.74	3.00

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	14,371,025.17	718,551.26	5.00
1-2 年	1,138,137.39	113,813.74	10.00
2-3 年	386,827.60	193,413.80	50.00
3 年以上	472,691.04	472,691.04	100.00
合计	87,045,341.93	2,465,940.94	

(续上表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	61,487,368.26	614,873.68	1.00
3-6 个月	38,043,406.13	1,141,302.18	3.00
7-12 个月	7,106,627.17	355,331.36	5.00
1-2 年	1,186,652.96	118,665.30	10.00
2-3 年	350,612.94	175,306.47	50.00
3 年以上	113,427.97	113,427.97	100.00
合计	108,288,095.43	2,518,906.96	

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	86,750,653.18	867,506.53	1.00
3-6 个月	37,440,373.89	1,123,211.22	3.00
7-12 个月	22,668,518.44	1,133,425.92	5.00
1-2 年	2,211,213.26	221,121.33	10.00
2-3 年	1,951,752.58	975,876.29	50.00
合计	151,022,511.35	4,321,141.29	

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	106,941,514.41	1,069,415.14	1.00
3-6 个月	40,580,815.44	1,217,424.46	3.00
7-12 个月	16,087,073.00	804,353.65	5.00

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	5,827,729.27	582,772.93	10.00
2-3年	214,499.08	107,249.54	50.00
3年以上	898,593.62	898,593.62	100.00
合计	170,550,224.82	4,679,809.34	

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	78,265,316.80		
合计	78,265,316.80		

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	10,495,508.91		
合计	10,495,508.91		

(续上表)

组合名称	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	30,925,121.76		
合计	30,925,121.76		

(2) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	转销或核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	4,031,673.58	-52,966.02				3,978,707.56
合计	4,031,673.58	-52,966.02				3,978,707.56

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	转销或核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	5,833,907.91	-1,802,234.33				4,031,673.58
合计	5,833,907.91	-1,802,234.33				4,031,673.58

(续上表)

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	转销或核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	6,492,575.92	-658,668.01				5,833,907.91
合计	6,492,575.92	-658,668.01				5,833,907.91

(续上表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	转销或核销	汇兑影响	其他	
坏账准备	5,405,230.19	1,047,345.73			40,000.00	6,492,575.92
合计	5,405,230.19	1,047,345.73			40,000.00	6,492,575.92

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款的比例(%)	坏账准备年末余额
阳狮集团	17,941,897.45	20.26	621,491.34
曼伦集团	16,170,612.48	18.26	247,881.72
英孚集团	8,749,040.02	9.88	87,834.15
WPP集团	7,279,840.25	8.22	251,831.71
京东集团	3,515,000.00	3.97	35,150.00
合计	53,656,390.20	60.59	1,244,188.92

(续上表)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备年末余额
上海品友智云信息科技有限公司	78,265,316.80	41.62	
美团	28,391,029.63	15.10	420,285.73
阳狮集团	18,826,232.29	10.01	515,003.95
IPG集团	16,787,352.71	8.93	410,171.63
WPP集团	15,447,949.67	8.21	304,725.42
合计	157,717,881.10	83.87	1,650,186.73

(续上表)

单位名称	2020年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备年末余额
阳狮集团	52,118,723.46	31.97	1,571,938.16
WPP集团	35,570,553.00	21.82	456,881.44
上海品友智云信息科技有限公司	10,495,508.90	6.44	
江苏苏宁易购电子商务有限公司	8,848,334.69	5.43	226,859.52
宏盟集团	8,704,730.02	5.34	245,144.87
合计	115,737,850.07	71.00	2,500,823.99

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	占应收账款的比例(%)	坏账准备年末余额
阳狮集团	55,075,717.30	26.99	831,362.26
上海品友智云信息科技有限公司	30,925,121.76	15.15	
江苏苏宁易购电子商务有限公司	28,630,923.60	14.03	604,043.26
宏盟集团	22,691,835.43	11.12	296,389.71
WPP集团	21,379,227.35	10.48	510,677.13
合计	158,702,825.44	77.77	2,242,472.36

上述前5名应收账款中集团包含的单位明细:

美团	深圳美团优选科技有限公司
	北京三快在线科技有限公司
阳狮集团	上海李奥贝纳广告有限公司广州天河分公司
	阳狮广告有限公司上海静安分公司
	上海李奥贝纳广告有限公司
	盛世长城国际广告有限公司上海第二分公司

	上海意殿广告有限公司
	Digitas Hong Kong Limited
IPG 集团	盟博广告（上海）有限公司
	卡耐索（上海）咨询管理有限公司
	凯骏广告（上海）有限公司
	群邑（上海）广告有限公司
WPP 集团	上海乾扬传媒有限公司
	凯帝珂广告（上海）有限公司北京分公司
	群邑（上海）广告有限公司北京分公司
	群邑（上海）广告有限公司广州分公司
	上海英易广告有限公司
	上海群势广告有限公司
	凯帝珂广告（上海）有限公司
	上海众引文化传媒有限公司
	Group M Limited - Xaxis Hong Kong
宏盟集团	北京恒美广告有限公司
	北京恒美广告有限公司上海分公司
	广州恒美广告有限公司
	上海原锐广告咨询有限公司
英孚集团	上海英之界教育科技有限公司
	深圳英辅语言培训有限公司
	广东英孚英语培训中心有限公司
	英域成教育培训（杭州）有限公司
	英域成语言培训（南京）有限公司
	上海英培商务咨询有限公司
曼伦集团	利洁时（中国）投资有限公司
	上海曼伦商贸有限公司
	斯腾爽健贸易（上海）有限公司
	利洁时曼伦家化（上海）有限公司

2. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	193,623,874.42	171,677,968.08	164,238,918.94	74,053,315.95
合计	193,623,874.42	171,677,968.08	164,238,918.94	74,053,315.95

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	3,097,930.02	3,097,763.72	2,985,302.05	3,276,434.70
员工借款			1,495,458.83	1,047,320.37
关联方往来款	191,452,758.13	164,775,904.94	160,243,006.47	71,656,320.19
财务咨询费		4,988,897.46		
其他	102,664.95	54,531.43	227,726.68	225,606.15
合计	194,653,353.10	172,917,097.55	164,951,494.03	76,205,681.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	1,239,129.47			1,239,129.47
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	209,650.79			209,650.79
本年转销				
本年核销				
汇率变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,029,478.68			1,029,478.68

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	712, 575. 09			712, 575. 09
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	526, 554. 38			526, 554. 38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1, 239, 129. 47			1, 239, 129. 47

(续上表)

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2, 152, 365. 46			2, 152, 365. 46
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,439,790.37			1,439,790.37
本年转销				
本年核销				
汇率变动				
2020 年 12 月 31 日余额	712,575.09			712,575.09

(续上表)

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,181,084.96			2,181,084.96
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	28,719.50			28,719.50
本年转销				
本年核销				
汇率变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,152,365.46			2,152,365.46

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	160,074,379.85	128,406,725.43	93,178,330.91	72,234,958.11
1-2年	18,821,465.21	37,321,057.33	70,862,270.37	1,886,164.95
2-3年	15,003,508.04	6,437,314.79	558,892.75	261,111.79
3年以上	754,000.00	752,000.00	352,000.00	1,823,446.56
合计	194,653,353.10	172,917,097.55	164,951,494.03	76,205,681.41

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2022年6月30日坏账准备余额
上海品友智云信息科技有限公司	关联方往来款	72,664,175.74	1年以内	37.33	
iPinYou International HK Limited	关联方往来款	41,695,850.99	1年以内、1-2年	21.42	
IPINYOU UK LIMITED	关联方往来款	31,774,017.16	1年以内	16.32	
iPinYou Inc.	关联方往来款	26,604,873.50	1年以内、2-3年	13.67	
合肥品策信息技术有限公司	关联方往来款	18,588,276.65	1年以内、1-2年、2-3年	9.55	
合计		191,327,194.04		98.29	

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
IPINYOU UK LIMITED	关联方往来款	46,796,621.61	1年以内、1-2年、2-3年	27.06	
上海品友智云信息	关联方	38,562,810.51	1年以内	22.30	

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2021年12月31日坏账准备余额
科技有限公司	往来款				
iPinYou Inc.	关联方往来款	36,210,744.32	1年以内、1-2年	20.94	
iPinYou International HK Limited	关联方往来款	29,618,636.19	1年以内	17.13	
合肥品策信息技术有限公司	关联方往来款	13,522,276.65	1年以内、1-2年	7.82	
合计		164,711,089.28		95.25	

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
iPinYou Inc.	关联方往来款	106,835,299.79	1年以内、1-2年	64.77	
上海品友智云信息科技有限公司	关联方往来款	31,430,446.08	1年以内	19.05	
合肥品策信息技术有限公司	关联方往来款	12,242,400.00	1年以内、1-2年	7.42	
IPINYOU UK LIMITED	关联方往来款	9,551,996.39	1年以内、1-2年	5.79	
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1年以内	0.96	15,788.02
合计		161,638,944.31		97.99	15,788.02

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
iPinYou Inc.	关联方往来款	58,526,395.07	1年以内	76.80	
合肥品策信息技术有限公司	关联方往来款	5,912,400.00	1年以内	7.76	
IPINYOU UK LIMITED	关联方往来款	6,362,854.78	1年以内	8.35	
北京达义北方置业有限公司	保证金及押金	1,578,802.05	1年以内、3年以上	2.07	1,544,770.09
上海平安欣仑物业发展有限公司	保证金及押金	546,548.10	1-2年、2-3年	0.72	113,098.58
合计		72,927,000.00		95.70	1,657,868.67

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,996,575.83		73,996,575.83	48,996,575.83		48,996,575.83
对合营企业投资				5,035,169.22	5,035,169.22	
合计	73,996,575.83		73,996,575.83	54,031,745.05	5,035,169.22	48,996,575.83

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,996,575.83		48,996,575.83	48,996,575.83		48,996,575.83
对合营企业投资	5,035,169.22	5,035,169.22		5,035,169.22	5,035,169.22	
合计	54,031,745.05	5,035,169.22	48,996,575.83	54,031,745.05	5,035,169.22	48,996,575.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日			2022 年 6 月 30 日			本年计提减值准备	减值准备 2022 年 6 月 30 日余额
	本期增加	本期减少	本年计提减值准备	本期增加	本期减少	本年计提减值准备		
天津优驰信息技术有限公司	42,122,145.83					42,122,145.83		
合肥品策信息技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本年计提减值准备	减值准备 2022年6月30日余额
iPin You International HK Limited	874,430.00			874,430.00		
上海品友智云信息科技有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
合计	48,996,575.83	25,000,000.00		73,996,575.83		

(续上表)

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备 2021年12月31日余额
天津优驰信息技术有限公司	42,122,145.83			42,122,145.83		
合肥品策信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
iPin You International HK Limited	874,430.00			874,430.00		
上海品友智云信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	48,996,575.83			48,996,575.83		

(续上表)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本年计提减值准备	减值准备 2020年12月31日余额
天津优驰信息技术有限公司	42,122,145.83			42,122,145.83		
合肥品策信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
iPin You International HK Limited	874,430.00			874,430.00		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
上海品友智云信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	48,996,575.83			48,996,575.83		

(续上表)

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
天津优驰信息技术有限公司	42,122,145.83			42,122,145.83		
天津品友互动信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
合肥品策信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
iPin You International HK Limited	874,430.00			874,430.00		
上海品友智云信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	43,196,575.83	6,000,000.00	200,000.00	48,996,575.83		

(3) 对合营企业投资

被投资单位	2022年1月1日余额	本期增减变动						2022年6月30日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22		5,035,169.22						
合计	5,035,169.22		5,035,169.22						

(续上表)

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增减变动						2021年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22
合计	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22

(续上表)

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增减变动						2020年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22
合计	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22

(续上表)

被投资单位	2019年1月1日余额	本年增减变动						2019年12月31日余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
北京亚信品联信息技术有限公司	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22
合计	5,035,169.22							5,035,169.22	5,035,169.22

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,619,264.31	86,735,924.34	389,977,073.62	246,081,815.54
其他业务				
合计	131,619,264.31	86,735,924.34	389,977,073.62	246,081,815.54

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,320,450.92	213,239,895.43	385,982,094.37	260,375,043.88
其他业务				
合计	334,320,450.92	213,239,895.43	385,982,094.37	260,375,043.88

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益		301,497.85	1,154,464.46	527,699.72
处置长期股权投资产生的投资收益			-5,034.49	-640.83
其他权益工具投资收益	182,120.00	182,120.00		
合计	182,120.00	483,617.85	1,149,429.97	527,058.89

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年11月3日由本公司董事会批准报出。

十八、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益		-44,050.53	-45,089.67	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,014,026.60	2,044,268.49	2,030,328.89	308,322.95
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益		301,497.85	1,154,464.46	549,619.77
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			-143,169.70	1,315.59
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			299,999.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488.85	5,994.63	89,995.33	156,699.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	264,308.96	59,150.28	364,883.61	
小计	1,277,846.71	2,366,860.72	3,751,412.88	1,015,957.68
减: 所得税影响额	195,453.22	257,512.51	487,246.09	148,905.55
少数股东权益影响额(税后)				
合计	1,082,393.49	2,109,348.21	3,264,166.79	867,052.13

北京深演智能科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	1.73	0.07	0.07
	2021年度	19.48	0.75	0.75
	2020年度	13.99	0.45	0.45
	2019年度	7.99	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	1.43	0.06	0.06
	2021年度	18.82	0.72	0.72
	2020年度	12.76	0.41	0.41
	2019年度	7.62	0.22	0.22

北京深演智能科技股份有限公司

二〇二二年十一月三日

710105212250

证书序号: 0014624

说 明

会 计 师 事 务 所

执 业 证 书



名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



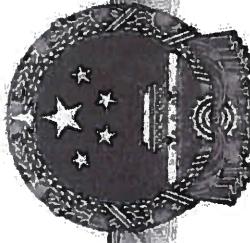
首 席 合 伙 人: 谭小青
主 任 会 计 师:
经 营 场 所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组 织 形 式: 特殊普通合伙
执 业 证 书 编 号: 11010136
批 准 执 业 文 号: 京财会许可[2011]0056号
批 准 执 业 日 期: 2011年07月07日

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中 华 人 民 共 和 国 财 政 部 制



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W

(副 本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、解散事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依法开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出 资 额 6000万元
成 立 日 期 2012年03月02日
主 要 经 营 场 所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登 记 机 关

2022年03月20日



扫描市场主体身份
码了解更多登记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多政务服务。

