

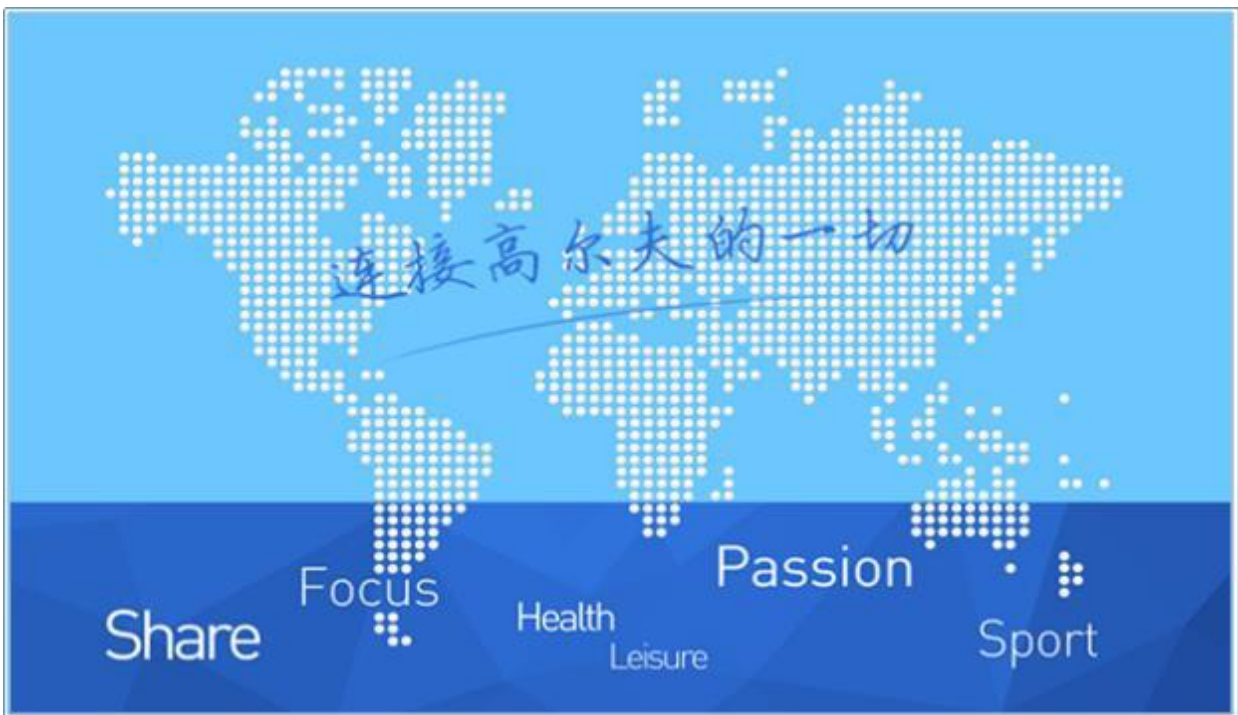


ST 云高

NEEQ: 832807

深圳市云高信息技术股份有限公司

YUNGAO INFORMATION TECHNOLOGY



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	89

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“公司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，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观的反映了公司实际的财务状况，针对公司的持续经营情况，公司已经制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营的方案，具体经营计划如下：

- （1）保持原有业务的稳定，且持续增长；
- （2）根据市场需求，已推出百佳评选活动、球包管家业务、高尔夫会员俱乐部业务以及广告业务，增加企业的收入来源，同时持续发展亚太百佳球场评选的影响力，增强品牌知名度和影响力；
- （3）公司在不断开发新产品增加新业务收入的同时，对业务进行有针对性的推广，加强成本控制，减少不必要的费用开支。

(4) 加快直接融资渠道，引入新资本来保障公司开展各业务所需现金流。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、政策风险	高尔夫行业长期受政策影响较大，且受政策影响仍然存在。目前国家对高尔夫球场的新建仍旧采取较为严格的限制政策，对高尔夫行业的政策扶持力度相对较小。在目前城市各项用地控制较严格的情形下我国何时放开高尔夫球场的新建限制政策仍具有较大的不确定性；高尔夫行业市场规模的增长速度、高尔夫运动的普及也在很大程度上受制于国家对高尔夫行业的政策取向。上述不确定性使得公司订场业务推广、网上商城收入增长和赛事策划等业务发展仍面临一定的风险。
2、持续亏损风险	作为移动互联网企业，公司一直来研发投入较大，目前开发的产品因高尔夫人人口受限，交易量仍较低，短期内产生良好的经营收益尚不确定。但因高尔夫行业以互联网为基础的一站式服务平台类企业仅本公司一家，出于长远发展考虑公司为积累用户数量并完善业务布局，仍需投入相关成本。由于公司各项业务的成熟需要一定周期，后续业务推广投入仍然可能较大，公司存在持续亏损的风险。
3、实际控制人控制不当的风险	张曜晖先生支配公司 66.253%的表决权，为公司的实际控制人。虽然公司制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司仍存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司经营决策、人事任免等重大决策，出现偏离小股东最佳利益目标的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳市云高信息技术控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张曜晖），无一致行动人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券有限责任公司	
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凡章	文桂平
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,668,987.28	2,380,618.94	-29.89%
毛利率%	100.00%	97.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-537,407.15	-633,208.37	15.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-560,738.34	-700,418.97	19.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.99%	3.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.12%	4.03%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,085.61	1,555,561.42	-80.77%
负债总计	18,541,489.49	19,260,264.38	-3.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,241,619.90	-17,704,212.75	-3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.81	-0.79	-2.53%
资产负债率%（母公司）	225.37%	205.05%	-
资产负债率%（合并）	6,199.39%	1,238.16%	-
流动比率	0.02	0.08	-
利息保障倍数	-0.25	-0.17	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,312.78	1,458,792.56	-180.29%
应收账款周转率	0.14	0.24	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-80.77%	9.24%	-
营业收入增长率%	-29.89%	-26.44%	-
净利润增长率%	15.15%	-11.34%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,460,000	22,460,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,931.19
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400.00
非经常性损益合计	23,331.19
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	23,331.19

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	140,833.82	47.09%	1,312,146.60	84.35%	-89.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	0	0.00%	168.00	0.01%	-100.00%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	0	0.00%	455.84	0.03%	-100.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、 本期货币资金较上期减少了 117.13 万元，减少比例为 89.27%，主要原因是较上年相比减少了订场的预收款项所致。
- 2、 应收账款较上期减少 168.00 元，减少比例为 100%，主要原因是计提应收账款坏账准备 168 元所致。
- 3、 固定资产较上期减少了 455.84 元，减少比例为 100%，主要原因是本期累计折旧完所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,668,987.28	-	2,380,618.94	-	-29.89%
营业成本	-	-	50,430.95	2.12%	-100.00%
毛利率	100%	-	97.88%	-	-
销售费用	449,355.52	26.92%	525,652.96	22.08%	-14.51%
管理费用	623,404.04	37.35%	858,888.57	36.08%	-27.42%
研发费用	274,019.72	16.42%	283,876.18	11.92%	-3.47%
财务费用	878,284.97	52.62%	991,388.83	41.64%	-11.41%
信用减值损失	-4,955.14	-0.30%	-7,366.12	-0.31%	32.73%
资产减值损失	-	-	-355,499.42	-14.93%	100.00%
其他收益	22,931.19	1.37%	67,189.04	2.82%	-65.87%
投资收益	-	-	-2,507.88	-0.11%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-538,100.92	-32.24%	-633,720.14	-26.62%	15.09%
营业外收入	400.00	0.02%	21.56	-	1,755.29%

营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-537,700.92	-32.22%	-633,698.58	-26.62%	15.15%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期营业收入 166.90 万元, 较上期下降 29.89%。主要系受 2022 年新冠疫情持续影响正常打球人群。

营业成本: 本期营业成本 0.00 万元, 较上期下降 100%。主要系本期未发生有营业成本的业务。

销售费用: 本期销售费用 44.94 万元, 较上期下降 14.51%。主要系公司对盈利较弱的业务线的销售投入减少所致。

管理费用: 本期管理费用 62.34 万元, 较上期下降 27.42%。主要系公司报告期间加强管理力度, 并通过绩效管理等措施使得管理费用大幅下降。

信用减值损失: 本期信用减值损失-0.50 万元, 主要系计提坏账准备所致。

资产减值损失: 本期资产减值损失 0.00 万元, 较上期下降 100%。主要系本期未发生资产减值损失所致。

其他收益: 本期其他收益 2.30 万元, 较上期减少 65.87%。主要系报告期内享受的政府补助减少了所致。

投资收益: 本期投资收益 0.00 万元, 较上期减少 100%, 主要系报告期内联营企业受疫情影响无正常经营所致。

营业外收入: 本期营业外收入较上期增加 1775.29%, 主要系报告期内收到营业外补贴所致。

净利润: 本期净利润-53.77 万元, 较上期减少了 15.15%, 主要系报告期内营业利润减少导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,668,987.28	2,172,698.15	-23.18%
其他业务收入	-	207,920.79	-100.00%
主营业务成本	-	50,430.95	-100.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
平台服务收入	1,176,612.25	-	100.00%	-25.51%	-	3.07%
广告收入	-	-	-	-	-	-
自营订场收入	363,266.99	-	100.00%	23.22%	-	16.94%
球包管家收入	19,108.04	-	100.00%	-43.11%	-	-
球具工坊收入	-	-	-	-	-	-
会员收入	110,000.00	-	100.00%	-147.19%	-	-
高尔夫课程收入	-	-	-	-	-	-
名称使用收入	-	-	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的营业收入主要来源仍是平台服务收入、自营订场收入，会员收入和球包管家收入，较上年相比收入下滑主要原因是受新冠疫情影响，订场业务不稳定，客户下单后取消订单居多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳名商室外运动俱乐部有限公司	1,285,000.00	46.90%	否
2	深圳高尔夫俱乐部练习场	420,000.00	15.33%	否
3	苏州三阳高尔夫球场	264,000.00	9.64%	否
4	深圳沙河高尔夫练习场	219,950.00	8.03%	否
5	广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	128,000.00	4.67%	否
合计		2,316,950.00	84.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳名商室外运动俱乐部有限公司	1,338,420.00	47.30%	否

2	深圳高尔夫俱乐部练习场	439,688.00	15.54%	否
3	苏州三阳高尔夫球场	266,400.00	9.41%	否
4	深圳沙河高尔夫练习场	229,630.00	8.11%	否
5	广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	127,580.00	4.51%	否
合计		2,401,718.00	84.87%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,312.78	1,458,792.56	-180.29%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-814,292.37	-100.00%

现金流量分析：

- 1、本期内，经营活动产生的现金流量净额为-117.13万元，较上期减少180.29%。主要原因是支付其他与经营活动有关的现金流入较上期减少263.01万元。
- 2、本期内投资活动产生的现金流量金额为0万元，无投资活动产生。
- 3、本期内，筹资活动产生的现金流量金额为0万元，比上期减少100%，主要未发生支付与筹资活动有关的现金。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市云高体育产业发展有限公司	控股子公司	体育文化项目投资；体育信息咨询；文化活动策划；体育活动策划；高尔夫、网球、羽毛球的培训	450万元	274,839.01	- 3,157,299.65	0	-6,338.77
深圳市云	控股子公司	高尔夫服	50万元	0	0	0	0

高电子商务有限责任公司	司	装、用品、用具的销售及其他国内贸易。					
深圳市博迪网络教育有限公司	控股子公司	网络技术开发, 远程教育资源信息开发服务, 体育信息咨询、文化体育活动策划。	200 万元	430.23	-2,690.77	0	-599.54
云高体育科技(海南)有限公司	控股子公司	体育培训、赛事和健身软件开发, 信息技术咨询服务, 旅游咨询服务, 体育咨询, 互联网生产服务平台, 组织体育竞赛, 零售高尔夫运动用品。	100 万元	9,829.14	-519,183.74	0	-119,231.77
北京乐事达信息技术有限公司	参股公司	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务。	62.5 万元	1,276,186.02	270,435.49	0	-12,539.38

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

1、2022 年公司对各业务进行有效优化调整，实现营业收入 166.90 万元。从各业务的发展看，平台服务业务、高尔夫会员俱乐部业务,高尔夫广告业务都在逐步顺利开展，未来公司的营业收入将在未来一段时间内保持较快的增长，公司将改变亏损状态，持续经营能力将大幅增强。

2、高尔夫行业因长期受政策影响，能够正常经营的球会数量在减少，公司主要订场业务受政策影响一直存在。但公司坚持在高尔夫这个垂直行业深耕，通过多年的研发和运营投入正逐步实现高尔夫运动的全产业链经营，并成为全国最大的高尔夫爱好者交流平台，高尔夫运动人口在云高 APP 注册数达高尔夫运动总人口 70%以上。随着政策趋好，青少年高尔夫人口的逐步增加，公司作为高尔夫行业唯一的一家集订场、商城、社交、资讯、计分等综合性的线上平台，将发挥独有的作用，公司将发挥互联网+高尔夫的优势，通过丰富的在线产品逐步扩大市场份额，增加公司营业收入和持续经营能力。

3、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；

4、公司在不断开发新产品增加新业务收入和推广老业务的同时，对业务进行有针对性的推广，加强成本控制，减少不必要的费用开支。

公司还将加快直接融资渠道，引入新资本充分保障开展各业务所需现金流。

综上所述，随着公司的行业的地位、品牌影响力日益增强及伴随着市场份额的不断扩大，竞争力在未来几年会充分释放。公司有信心在未来几年内实现扭亏为盈，保持良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2015年2		挂牌	限售承诺	根据相关规定	正在履行中

人或控股股东	月 25 日				承诺进行股份锁定、限售	
董监高	2015 年 2 月 25 日		挂牌	限售承诺	根据相关规定承诺进行股份锁定、限售	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

在报告期内未发生承诺未履行情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市云高信息技术控股有限公司	7,982,425	0	7,982,425	35.5406%	0	7,982,425	0	0
2	深圳市云享美投资合伙企业（有限合伙）	5,600,000	0	5,600,000	24.9332%	0	5,600,000	0	0
3	北京华赢静秀健康科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	13.3571%	0	3,000,000	0	0
4	大连网高竞赛科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	8.9047%	0	2,000,000	0	0
5	张曜晖	1,297,994	0	1,297,994	5.7791%	1,007,996	289,998	0	0
6	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.4524%	0	1,000,000	0	0
7	王梅	272,000	0	272,000	1.2110%	0	272,000	0	0
8	朱汉江	266,000	0	266,000	1.1843%	0	266,000	0	0
9	龚文	236,860	0	236,860	1.0546%	0	236,860	0	0
10	翁文琴	200,000	0	200,000	0.8905%	0	200,000	0	0
	合计	21,855,279	0	21,855,279	97.3075%	1,007,996	20,847,283	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司自然人股东张曜晖为公司法人股东云高控股、云享美投资的实际控制人；华赢静秀为云享美投资有限合伙人，持有									

云享美投资 16.18%的出资额。（附注：1、云高控股指深圳市云高信息技术控股有限公司 2、云享美投资指深圳市云享美投资合伙企业（有限合伙）3、华赢静秀指北京华赢静秀健康科技有限公司）

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
生产人员	4	0	0	4
销售人员	6	0	0	6
技术人员	9	0	0	9

财务人员	3	0	0	3
员工总计	23	0	0	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士		1
本科		19
专科		3
专科以下		0
员工总计		23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，确定员工的薪酬水平和范围，进一步提高公司吸引人才的市场竞争力。用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准，绩效决定升迁奖罚。对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神激励的水平，保证公司对员工持续激励。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、领导力培训等培训计划。不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，公司运作规范，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司运作规范，各管理层切实履行了相应职责和义务，未出现任何违法违规以及违反公司内控制度的现象。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，各项生产经营活动均独立开展，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况。

3、人员独立。公司在股份公司成立后建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格遵守《公司法》、《公司章程》的相关规定，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况；股份公司人事及工资管理与股东单位严格分离，公司所有员工均在公司领薪；公司与所有员工均签订了《劳动合同》，并制订了严格的员工聘用、考评、晋升等劳动用工制度。

4、财务独立。公司建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度；公司设立了独立的财务部，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立。公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员均能够依法履行职责；公司各内部组织机构和主要经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的信息披露事务严格遵守已经制定的《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 5-00127 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凡章	文桂平
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	8.48 万元	
审计报告		
大信审字[2023]第 5-00127 号		
深圳市云高信息技术股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了深圳市云高信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度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，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p>		
三、 与持续经营相关的重大不确定性		
<p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司 2022 年发生净利润-537,700.92 元，且于 2022 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于资产总额 18,242,403.88 元。如财务报表附注二（二）所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p>		
四、 其他信息		
<p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>		

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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不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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	140,833.82	1,312,146.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）		168.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	86,308.00	176,449.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	68,193.28	62,591.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	3,750.51	3,750.51
流动资产合计		299,085.61	1,555,105.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（六）	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	0	455.84
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（八）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			455.84
资产总计		299,085.61	1,555,561.42
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（九）		4,900.00
预收款项			
合同负债	五（十）	1,192,725.64	2,231,332.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	575,656.27	590,854.15
应交税费	五（十二）	189,733.61	213,081.25
其他应付款	五（十三）	16,541,574.33	16,115,080.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十四）	41,799.64	105,015.53
流动负债合计		18,541,489.49	19,260,264.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,541,489.49	19,260,264.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	22,460,000.00	22,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	37,198,213.73	37,198,213.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-77,899,833.63	-77,362,426.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-18,241,619.90	-17,704,212.75
少数股东权益		-783.98	-490.21
所有者权益（或股东权益）合计		-18,242,403.88	-17,704,702.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		299,085.61	1,555,561.42

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		125,169.11	1,196,022.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）		168.00
应收款项融资			
预付款项		86,308.00	176,449.00
其他应收款	十二（二）	3,492,614.07	3,483,784.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,750.51	3,750.51
流动资产合计		3,707,841.69	4,860,173.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,280,000.00	4,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			455.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,280,000.00	4,280,455.84
资产总计		7,987,841.69	9,140,629.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			4,900.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		56,632.71	81,330.59
应交税费		177,445.31	201,292.95
其他应付款		16,533,368.11	16,119,356.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,192,725.64	2,231,332.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		41,799.64	105,015.53

流动负债合计		18,001,971.41	18,743,228.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,001,971.41	18,743,228.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,460,000.00	22,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,304,626.02	38,304,626.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-70,778,755.74	-70,367,224.90
所有者权益（或股东权益）合计		-10,014,129.72	-9,602,598.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,987,841.69	9,140,629.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,668,987.28	2,380,618.94
其中：营业收入	五（十八）	1,668,987.28	2,380,618.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五（十八）	2,225,064.25	2,716,154.70
其中：营业成本		-	50,430.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）		5,917.21
销售费用	五（二十）	449,355.52	525,652.96
管理费用	五（二十一）	623,404.04	858,888.57
研发费用	五（二十二）	274,019.72	283,876.18
财务费用	五（二十三）	878,284.97	991,388.83
其中：利息费用		720,601.00	762,252.37
利息收入		-10,084.49	-6,329.72
加：其他收益	五（二十四）	22,931.19	67,189.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）		-2,507.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-4,955.14	-7,366.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）		-355,499.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-538,100.92	-633,720.14
加：营业外收入	五（二十八）	400.00	21.56
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-537,700.92	-633,698.58

减：所得税费用	五（二十九）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-537,700.92	-633,698.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-293.77	-490.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-537,407.15	-633,208.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-537,700.92	-633,698.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-537,407.15	-633,208.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-293.77	-490.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二 (四)	1,668,987.28	2,088,267.46
减：营业成本	十二 (四)		50,430.95
税金及附加			5,917.21
销售费用		449,355.52	505,618.15
管理费用		483,004.04	639,480.17
研发费用		274,019.72	283,876.18
财务费用		876,099.08	988,029.63
其中：利息费用		720,000.00	762,252.37
利息收入		10,085.95	-6,064.44
加：其他收益		6,178.28	67,189.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (五)		-2,507.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,218.04	-6,170.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-355,499.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-411,530.84	-682,073.75
加：营业外收入			21.56
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-411,530.84	-682,052.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-411,530.84	-682,052.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-411,530.84	-682,052.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-411,530.84	-682,052.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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	五（三十）	1,350,311.56	3,809,332.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,050.49	373,542.98
经营活动现金流入小计		1,405,362.05	4,182,875.74
购买商品、接受劳务支付的现金		42,230.63	98,572.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		952,319.50	975,750.77

支付的各项税费			75,946.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	1,582,124.70	1,573,814.26
经营活动现金流出小计		2,576,674.83	2,724,083.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,171,312.78	1,458,792.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十）		2,240,000.00
筹资活动现金流入小计			2,240,000.00
偿还债务支付的现金			682,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			762,252.37
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			1,610,000.00
筹资活动现金流出小计			3,054,292.37
筹资活动产生的现金流量净额			-814,292.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,171,312.78	644,500.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,312,146.60	667,646.41
六、期末现金及现金等价物余额		140,833.82	1,312,146.60

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		1,350,311.56	3,514,902.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,144.28	517,020.57
经营活动现金流入小计		1,403,455.84	4,031,922.64
购买商品、接受劳务支付的现金		42,230.63	98,572.03
支付给职工以及为职工支付的现金		842,319.50	975,750.77
支付的各项税费			59,641.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,589,758.70	1,518,534.40
经营活动现金流出小计		2,474,308.83	2,652,498.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,070,852.99	1,379,424.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			2,240,000.00
筹资活动现金流入小计			2,240,000.00
偿还债务支付的现金			682,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			762,252.37
支付其他与筹资活动有关的现金			1,610,000.00
筹资活动现金流出小计			3,054,292.37
筹资活动产生的现金流量净额			-814,292.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,070,852.99	565,131.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,196,022.10	630,890.15
六、期末现金及现金等价物余额		125,169.11	1,196,022.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,460,000.00				37,198,213.73						-	-	-
											77,362,426.48	490.21	17,704,702.96
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、本年期初余额	22,460,000.00				37,198,213.73						-	-	-
											77,362,426.48	490.21	17,704,702.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-537,407.15	-	-537,700.92
												293.77	
（一）综合收益总额											-537,407.15	-	-537,700.92
												293.77	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

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. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,460,000.00				37,198,213.73						-	-	-
											77,899,833.63	783.98	18,242,403.88

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,460,000.00				37,198,213.73						- 76,729,218.11		- 17,071,004.38
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、本年期初余额	22,460,000.00				37,198,213.73						- 76,729,218.11		- 17,071,004.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-633,208.37	- 490.21	-633,698.58
（一）综合收益总额											-633,208.37	- 490.21	-633,698.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	22,460,000.00				37,198,213.73						-	-	-
											77,362,426.48	490.21	17,704,702.96

法定代表人：张曜晖

主管会计工作负责人：张曜晖

会计机构负责人：张曜晖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-70,367,224.90	-9,602,598.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-70,367,224.90	-9,602,598.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-411,530.84	-411,530.84
(一) 综合收益总额											-411,530.84	-411,530.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-	-
											70,778,755.74	10,014,129.72

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-	-
加：会计政策变更											69,685,172.71	8,920,546.69
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-682,052.19	-682,052.19
（一）综合收益总额											-682,052.19	-682,052.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,460,000.00				38,304,626.02						-	-
											70,367,224.90	9,602,598.88

三、 财务报表附注

深圳市云高信息技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

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

统一社会信用代码：91440300577652396J

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 本财务报告经全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包含：深圳市云高体育产业发展有限公司、深圳市云高电子商务有限责任公司、深圳市博迪网络教育有限责任公司、云高体育科技（海南）有限公司。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：贵公司近三年的经营持续亏损，2022 年的营业收入为 1,668,987.28 元，归属于母公司所有者的净利润-537,407.15 元，且于 2022 年 12 月 31 日，贵公司净资产总额为-18,242,403.88 元。由于上述情况的存在导致公司持续经营能力存在重大不确定性。为了使贵公司持续稳定的经营下去，公司在 2023 年度拟采取的措施有：

(1) 保持原有业务的稳定且持续增长；

(2) 根据市场需求，已推出百佳评选活动、球包管家业务、球具工坊业务、高尔夫会员俱乐部业务以及广告业务，增加企业的收入来源，同时持续发展亚太百佳球场评选的影响力，增强品牌知名度和影响力；

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

(4) 加快直接融资渠道，引入新资本来保障公司开展各业务所需现金流。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

注：经测试，上述应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

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

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

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

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

注：经测试，上述其他应收款组合1一般情况下不计提预期信用损失。

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

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

本公司收入包括：平台服务收入、自营订场收入、高尔夫课程收入等。

1. 平台服务收入

本公司平台服务收入包括代理订场收入、商城平台收入等。

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

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

2. 自营订场收入

自营订场收入是指本公司与高尔夫球会签订协议，顾客在本公司预定系统中预定场次后，全额付款给本公司，本公司以收到的金额扣除支付给球会费用的净额以此确认收入。

3. 高尔夫课程收入

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

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基数计算增值税	6%、3%
城市维护建设税	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	7%
教育费附加	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	3%
地方教育附加	以实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	2%
企业所得税	以应纳税所得额计征	20%、15%

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	51,517.85	981,872.30
其他货币资金	89,315.97	330,274.30
合计	140,833.82	1,312,146.60
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金为企业存放于支付宝账户及财付通账户中的余额，分别为：支付宝账户余额为 26,923.51 元，财付通账户余额为 62,392.46 元。

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

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	672.00	80.00
其中：组合 1：应收账款组合	840.00	25.15	672.00	80.00
组合 2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	3,172.00	94.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	2,500.00	2,500.00	5 年以上	100.00	预期不能收回
合计	2,500.00	2,500.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				840.00	80.00	672.00
5年以上	840.00	100.00	840.00			
合计	840.00	100.00	840.00	840.00	80.00	672.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,609.00	80.65	160,860.00	91.17
1至2年	1,110.00	1.29	7,415.00	4.20
2至3年	7,415.00	8.59	1,034.00	0.59
3年以上	8,174.00	9.47	7,140.00	4.04
合计	86,308.00	100.00	176,449.00	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳高尔夫俱乐部练习场	20,772.00	24.07
苏州三阳高尔夫球场	18,230.00	21.12
昆明滇池高尔夫有限公司	7,190.00	8.33
桂林乐满地旅游开发有限公司	6,490.00	7.52
海宁尖山高尔夫俱乐部有限公司	5,844.00	6.77
合计	58,526.00	67.81

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	99,201.31	88,812.36
减：坏账准备	31,008.03	26,220.89
合计	68,193.28	62,591.47

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	57,500.00	3,669.51
往来款	16.51	47,500.00
备用金		36,982.11
其他款项	41,684.80	660.74
减：坏账准备	31,008.03	26,220.89
合计	68,193.28	62,591.47

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	57,371.06	57.83	38,982.11	43.89
1 至 2 年	2,000.00	2.02	8,653.00	9.74
2 至 3 年	8,653.00	8.72	21,660.74	24.39
3 至 4 年	11,660.74	11.75	16.51	0.02
4 至 5 年	16.51	0.02	13,000.00	14.64
5 年以上	19,500.00	19.66	6,500.00	7.32
合计	99,201.31	100.00	88,812.36	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,381.76	17,339.13	6,500.00	26,220.89
期初余额在本期重新评估后	2,381.76	17,339.13	6,500.00	26,220.89
本期计提	919.44	19,500.00		20,419.44
本期转回		9,132.30	6,500.00	15,632.3
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	3,301.20	27,706.83		31,008.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
住房公积金	其他	24,968.30	1 年以内	25.17	1,248.42
中国民生银行深圳分行营业部	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	20.16	1,000.00
社保费	其他	12,013.81	1 年以内	12.11	600.69
广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	保证金、押金	10,000.00	5 年以上	10.08	10,000.00
昆明滇池高尔夫有限公司	保证金、押金	10,000.00	3-4 年	10.08	5,000.00
合计	—	76,982.11	—	77.60	20,849.11

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,877.52	3,750.51
合计	8,877.52	3,750.51

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京乐事达微付信息技术有限公司	355,499.42									355,499.42	355,499.42
合计	355,499.42									355,499.42	355,499.42

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产		455.84
固定资产清理		
减：减值准备		

类别	期末余额	期初余额
合计		455.84

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	175,240.33	213,000.00	40,165.00	428,405.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	175,240.33	213,000.00	40,165.00	428,405.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	175,240.33	212,544.16	40,165.00	427,949.49
2. 本期增加金额		455.84		455.84
(1) 计提		455.84		455.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	455.84	0.00	455.84

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,249,687.61	5,249,687.61
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

项目	非专利技术	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	5,249,687.61	5,249,687.61
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,249,687.61	5,249,687.61
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	5,249,687.61	5,249,687.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00
2. 期初账面价值	0.00	0.00

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		4,900.00
合计		4,900.00

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	1,192,725.64	2,231,332.73
合计	1,192,725.64	2,231,332.73

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	590,854.15	871,739.79	886,937.67	575,656.27
离职后福利-设定提存计划		37,618.21	37,618.21	
辞退福利				
合计	590,854.15	909,358.00	924,555.88	575,656.27

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	590,854.15	808,473.30	823,671.18	575,656.27
职工福利费				
社会保险费		35,975.54	35,975.54	
其中：医疗保险费		34,679.83	34,679.83	
工伤保险费		231.60	231.60	
生育保险费		1,064.10	1,064.10	
住房公积金		27,290.96	27,290.96	
合计	590,854.15	894,143.58	909,341.46	575,656.27

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		36,358.07	36,358.07	
失业保险费		1,260.14	1,260.14	
合计		37,618.21	37,618.21	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	158,695.44	182,893.71
城市维护建设税	17,077.72	17,077.72
个人所得税	2,059.22	1,208.59
教育费附加	8,028.39	8,028.39
地方教育费附加	3,872.84	3,872.84
合计	189,733.61	213,081.25

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	16,541,574.33	16,115,080.72
合计	16,541,574.33	16,115,080.72

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,299,332.83	1,610,216.41
其他	15,242,241.50	14,504,864.31
合 计	16,541,574.33	16,115,080.72

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,799.64	105,015.53
合 计	41,799.64	105,015.53

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,460,000.00						22,460,000.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	37,198,213.73			37,198,213.73
合 计	37,198,213.73			37,198,213.73

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-77,362,426.48	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-77,362,426.48	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-537,407.15	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,899,833.63	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,668,987.28		2,172,698.15	92,586.10
平台服务收入	1,176,612.25		1,476,719.13	45,328.22
其中：代理订场	1,146,144.17		1,404,215.69	45,328.22
云高商城	30,468.08		72,503.44	
广告收入			33,368.62	
自营订场收入	363,266.99		278,929.50	47,257.88
球包管家收入	19,108.04		27,345.48	
会员收入	110,000.00		271,904.73	
高尔夫课程收入			84,430.69	
二、其他业务小计			207,920.79	
名称使用收入			207,920.79	
合计	1,668,987.28		2,380,618.94	92,586.10

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3,066.70
教育费附加		1,314.31
地方教育费附加		876.20
车船使用税		600.00
合计		5,917.21

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		2,590.18
职工薪酬	410,273.58	456,373.17
折旧、摊销费		16,758.11
业务招待费	2,155.00	92.07
其他	36,926.94	49,839.43
合计	449,355.52	525,652.96

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	357,123.86	504,081.59
办公费	735.79	752.29
中介服务费	161,132.08	204,905.67
业务招待费	12,847.10	26,438.32
租赁费	61,350.37	64,705.06
折旧	455.84	26,669.28

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,593.00	28,196.74
其他	12,166.00	3,139.62
合计	623,404.04	858,888.57

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发职工薪酬	166,057.96	174,321.44
外部技术服务费	107,961.76	109,554.74
合计	274,019.72	283,876.18

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	720,000.00	762,252.37
减：利息收入	10,237.05	6,329.72
手续费支出	168,522.02	235,466.18
合计	878,284.97	991,388.83

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福田区人力资源局以工代训补贴	4,000.00	14,500.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研发资助		52,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,980.00	689.04	与收益相关
国家税务总局深圳市税务局三代手续费返还	16,951.19		与收益相关
合计	22,931.19	67,189.04	

(二十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,507.88
合计		-2,507.88

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-168.00	-252.00
其他应收款信用减值损失	-4,787.14	-7,114.12
合计	-4,955.14	-7,366.12

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-355,499.42
合计		-355,499.42

(二十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	400.00	21.56	400.00
合计	400.00	21.56	400.00

(二十九) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-537,700.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-134,425.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	134,425.23
所得税费用	0.00

(三十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	55,050.49	373,542.98
其中：往来款		295,024.22
押金、保证金	21,882.25	5,000.00
政府补助	22,931.19	67,189.04
利息收入	10,237.05	6,329.72
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	1,582,124.70	1,573,814.26
其中：往来款	200,000.00	57,439.07
押金、保证金	52,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	1,161,602.6	1,280,909.01
银行手续费	168,522.02	235,466.18
其他		

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		2,240,000.00
其中：张曜晖借款		1,520,000.00
江伟边借款		450,000.00
翁小美借款		270,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,610,000.00
其中：张曜晖借款利息		
归还张曜晖借款		1,610,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-537,700.92	-633,698.58
加：信用减值损失	4,955.14	4,975.20
资产减值准备		355,499.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	455.84	26,669.28
无形资产摊销		141,104.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	720,000.00	762,252.37
投资损失（收益以“-”号填列）		2,507.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,170.05	127,114.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,465,192.89	672,367.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,171,312.78	1,458,792.56

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	140,833.82	1,312,146.60
减：现金的期初余额	1,312,146.60	667,646.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,171,312.78	644,500.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,833.82	1,312,146.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	51,517.85	981,872.30
可随时用于支付的其他货币资金	89,315.97	330,274.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,833.82	1,312,146.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 本期出售子公司股权情况

无

(五) 合并范围发生变化的其他原因

无

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市云高体育产业发展有限公司	深圳市	深圳市	体育文化项目投资；体育信息咨询；文化活动策划；体育活动策划；高尔夫、网球、羽毛球的培训	100.00%		设立
深圳市云高电子商务有限责任公司	深圳市	深圳市	计算机软件、信息系统软件及网络软件的技术开发、销售及技术咨询服务；高尔夫服装、用品、用具的销售及其他国内贸易。	70.00%		设立
深圳市博迪网络教育有限公司	深圳市	深圳市	网络技术开发,远程教育资源信息开发服务,体育信息咨询、文化体育活动策划	51.00%		设立
云高体育科技(海南)有限公司	海南省	海南省	应用软件开发,体育培训、赛事和健身软件开发,信息技术咨询服务,旅游咨询服务,体育咨询,互联网生产服务平台,组织体育竞赛,零售高尔夫运动用品,体育会展服务,体育中介代理服务,体育赛事票务代理服务,互联网广告服务,互联网生活服务平台,体育经纪人服务。		100%	设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计		355,499.42
下列各项按持股比例计算的合计数:		-2,507.88
净利润		-12,539.40
其他综合收益		
综合收益总额		

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的实际控制人为张曜晖，其持有本公司 66.253%的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南菁腾文化投资有限公司	实际控制人控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	150,000.00	275,200.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张曜晖	753,150.00	753,150.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2022年12月31日,本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日,本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日,本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	840.00	100.00
其中:组合1:账龄组合	840.00	25.15	840.00	100.00
组合2:合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	3,172.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,500.00	74.85	2,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	840.00	25.15	672.00	80.00
其中：组合1：账龄组合	840.00	25.15	672.00	80.00
组合2：合并范围内关联方往来				
合计	3,340.00	100.00	3,172.00	94.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				840.00	80.00	672.00
5年以上	840.00	100.00	840.00			
合计	840.00	100.00	840.00	840.00	80.00	672.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 168.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	3,340.00	—	3,340.00

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,519,478.52	3,506,598.57
减：坏账准备	26,864.45	22,814.41
合计	3,492,614.07	3,483,784.16

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	53,700.00	47,500.00
往来款	3,424,754.46	3,421,455.72
备用金		36,982.11
其他款项	41,024.06	660.74
减：坏账准备	26,864.45	22,814.41
合计	3,492,614.07	3,483,784.16

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	59,862.06	1.70	43,982.11	1.26
1至2年	7,000.00	0.20	19,053.00	0.55
2至3年	19,053.00	0.54	189,921.00	5.45
3至4年	179,921.00	5.11	3,237,942.46	92.94
4至5年	3,237,942.46	92.00	10,000.00	0.29
5年以上	15,700.00	0.45	5,700.00	0.16
合计	3,519,478.52	100.00	3,506,598.57	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,949.11	15,165.30	5,700.00	22,814.41
期初余额在本期重新评估后	1,949.11	15,165.30	5,700.00	22,814.41

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）	
本期计提	919.44	15,700.00		16619.44
本期转回		6,869.40	5,700.00	12,569.40
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,868.55	23,995.90		26,864.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市云高体育产业发展有限公司	往来款	3,420,542.46	5 年内	97.19	0.00
住房公积金	其他款项	24,968.30	1 年以内	0.71	1,248.42
社保费	其他款项	12,013.81	1 年以内	0.57	600.69
广州市绿怡高尔夫球场管理有限公司	保证金、押金	10,000.00	5 年以上	0.34	10,000.00
昆明滇池高尔夫有限公司	保证金、押金	10,000.00	3-4 年	0.28	5,000.00
合计	—	3,487,524.57	—	99.09	16,849.11

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00
对联营、合营企业投资	355,499.42	355,499.42	0.00	355,499.42	355,499.42	0.00
合计	4,635,499.42	355,499.42	4,280,000.00	4,635,499.42	355,499.42	4,280,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市云高体育产业发展有限公司	4,280,000.00			4,280,000.00		
合计	4,280,000.00			4,280,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
北京乐事达 微付信息技 术有限公司	355,499.42									355,499.42	355,499.42
合计	355,499.42									355,499.42	355,499.42

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,668,987.28		2,088,267.46	50,430.95
平台服务收入	1,176,612.25		1,476,719.13	45,328.22
其中：代理订场	1,146,144.17		1,404,215.69	45,328.22
云高商城	30,468.08		72,503.44	
广告收入			33,368.62	
自营订场收入	363,266.99		278,929.50	5,102.73
球包管家收入	19,108.04		27,345.48	
会员收入	110,000.00		271,904.73	
百佳评选				
合计	1,668,987.28		2,088,267.46	50,430.95

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,507.88
合计		-2,507.88

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	22,931.19	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	400.00	

项目	金额	备注
合计	23,331.19	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	3.64	-0.02	-0.03	-0.02	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	4.03	-0.02	-0.03	-0.02	-0.03

深圳市云高信息技术股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市云高信息股份有限公司董事会办公室