



多麦股份

NEEQ : 835084

杭州多麦电子商务股份有限公司

Hangzhou Duomai E-Commerce Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐彩俊、主管会计工作负责人洪娟及会计机构负责人（会计主管人员）洪娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，本次已向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露前五大客户及供应商名称。

## 目录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	103
附件 II	融资情况.....	103

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
小麦电商	指	杭州小麦电子商务有限公司
麦浪传播	指	杭州麦浪传播有限公司
烧麦文化	指	杭州烧麦文化发展有限公司
麦田创新	指	杭州麦田创新科技有限公司
多诚网络	指	杭州多诚网络技术有限公司
麦加营销	指	杭州麦加品牌营销策划有限公司
西谷数据	指	景宁西谷数据技术合伙企业(有限合伙)
麦播跳动	指	杭州麦播跳动科技有限公司
麦粒	指	麦粒有限公司
上海多麦	指	上海多麦电子商务有限公司
智家品牌管理	指	杭州智家品牌管理有限公司
多麦股份、本公司、公司、股份公司	指	杭州多麦电子商务股份有限公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
股东大会	指	杭州多麦电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州多麦电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	杭州多麦电子商务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
CPS	指	Cost-per-sale, 根据销售额支付的费用。
CPC	指	Cost-per-click, 每次点击的费用。根据广告被点击的次数收费。
CPI	指	Cost-per-Installation 的缩写, 即每次安装的费用。
CPA	指	Cost-per-Action 的缩写, 即每次行动的费用。
CPT	指	Cost-Per-Try 的缩写, 即按用户使用时长或使用周期计费。
TB	指	太字节 (Terabyte), 计算机存储容量单位, 1TB=1024GB。
DSP	指	Demand Side Platform, 即需求方平台, 为广告主、代理公司提供的综合性管理平台, 帮助广告主在互联网或者移动互联网上进行广告投放。
SSP	指	Supply Side Platform, 即供应方平台, 为媒体的广

		告投放进行全方位的分析和管理平台，帮助媒体实现其广告资源优化，提高其广告资源价值。
DMP	指	Data Management Platform，即数据管理平台，将各种来源的海量数据进行规范化、标签化管理，为 DSP 等提供数据支持，能使 DSP 获得更好的投放效果。
KOL	指	Key Opinion Leader，通常指拥有更多、更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任，并对该群体的购买行为有较大影响力的人。
B 站	指	哔哩哔哩 bilibili，系中国年轻世代高度聚集的文化社区和视频平台，该网站于 2009 年 6 月 26 日创建，简称为“B 站”。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州多麦电子商务股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Duomai E-Commerce Co.,Ltd -		
法定代表人	徐彩俊	成立时间	2010年8月30日
控股股东	控股股东为（徐彩俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐彩俊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-642-6420		
主要产品与服务项目	互联网效果营销服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	多麦股份	证券代码	835084
挂牌时间	2015年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,650,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	洪娟	联系地址	杭州市上城区普盛巷9号东谷创业中心1幢9楼
电话	0571-56638569	电子邮箱	lr@duomai.com
传真	0571-56638596		
公司办公地址	杭州市上城区普盛巷9号东谷创业中心1幢9楼	邮政编码	310000
公司网址	www.duomai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100560574264C		
注册地址	浙江省杭州市上城区普盛巷9号1号楼9楼		
注册资本（元）	38,650,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司主要从事品牌客户的全域电商服务，是阿里巴巴、京东商城等内容生态的认证服务商，抖音、快手和小红书平台的授权营销合作伙伴。公司在互联网营销领域具备丰富的经验，团队可以精准把握客户的营销需求，提供专业的服务；多年来在技术领域的投入，使团队可以通过大数据和算法模型为广告主提供程序化优化服务，帮助广告主通过技术手段和大数据资源管理采买优质流量，进而降低采买成本，同时结合自主研发的营销服务平台，为客户提供精准的效果营销服务和 ISV 技术开发服务。

公司在获取广告主对广告内容、广告投放对象、广告投放平台、广告投放效果等指标的要求之后，定制营销方案，从广告投放平台采买流量和广告位，分析数据并筛选出最适合广告主的投放资源进行投放。方案执行后，公司会进一步检测广告投放后用户行为，根据结果进行优化，确保达到最佳营销效果。公司的效果营销服务包括 ROI 效果营销联盟推广业务、互联网媒介代理业务和 KOL 签约服务，渠道覆盖各大社交媒体如微信、微博、抖音、快手、B 站、小红书等，公司与客户主要根据广告投放的效果进行结算，计费方式包括 CPS、CPC、CPA、CPT 等，以订单金额、注册数、新客成本、展示时间等为考核指标。凭借精准有效的高质量服务，公司现已加入 LVMH 集团、历峰集团、欧莱雅集团、安踏集团等媒体库，与兰蔻、Nike、Adidas、美的、海尔、Apple 等国际化品牌客户建立长期稳定的年框合作，涵盖时尚、美妆、运动、数码等各个行业。公司一直密切关注行业趋势，并按计划扩大我们的服务范围，以纳入更广泛的全面数字营销解决方案。这些解决方案包括直播、KOL 打造等，以将营销能力转化为销售效果。为 Nike、海尔、美的等客户提供基于天猫、抖音等电商平台的店铺自播、PGC 直播等直播解决方案组合。随着新国货品牌的崛起，我们致力于开发出打通品牌方营销链路的麦哲伦产品，可为广告主对接众多可信赖的社交媒体以及不同类型的优质意见领袖资源，制作和推广高质量内容，并在微信、微博、抖音、B 站、小红书等社交平台上进行有效传播，进而提升数字平台上消费者与品牌之间的互动深度。

公司的运营理念是让效果说话，为客户提供个性化解决方案，帮助增长型客户，提升影响力和服务体验，获取客户想要的效果，让流量产生的边际效益最大化。强有力的客户资源挖掘能力、资源积累和运营能力、以及营销方案、营销策略制定和优化能力，使公司在市场上具备一定竞争优势。

2023 年公司本着持续长效化经营策略，通过不断提升团队专业度，并在供应商采买系统上不断优化和创新，稳定服务上一年新增的客户，公司整体发展保持良好势头，实现了业绩稳步增长，经营持续健康发展。

报告期内，公司实现营业收入 53,411.51 万元，比上年同期增长了 42.59%。归属于挂牌公司股东的净利润 4,689.88 万元，较上年同期增长 105.46%。截止报告期末，公司总资产为 38,657.83 万元，比上年同期减少 4.64%。归属于挂牌公司股东的净资产为 21,552.33 万元，比上年同期增长了 27.81%。

#### (二) 行业情况

一、AIGC 大爆发，且会成为一种新的“基础设施”，对广告行业的人、货、场产生深远影响。

根据 Gartner 的“人工智能技术成熟度曲线”，生成式人工智能仍处于起步阶段，但其广阔的应用场景和需求空间正在吸引大量的资本和技术投入，有望在 3 年以内实现大规模应用。AIGC 具有创造万亿元经济价值的潜力，其蓬勃发展将推动资产服务快速跟上，通过对生成内容的合规评估、资产管理、产权保护、交易服务等形成 AIGC 的完整生态链，重塑其商业价值，充分释放其发展潜力。根据量子位的预测，预计到 2030 年，AIGC 的市场规模将超过 1 万亿人民币。从长远来看，AIGC 将对广告的三个核心要素：受众渠道，内容素材和数据都有非常显著的提升。

首先，在受众渠道方面，人工智能技术将具备重构投放流程的可能性。过去，广告投放主要通过标签化来圈选人群包，但在未来技术的帮助下则可以更加精准地定位受众，针对单个个体实现真正的个性化展示，做到真正的千人千面，从而提升消费者的广告体验和广告效果，实现更加细密度的广告呈现。

其次，在内容素材方面，AIGC 技术将为广告提供更加优质和个性化的素材，通过深度学习和自然语言处理等技术，以及自有数据的训练，可以让 AI 生成更具创意和感染力的广告内容，从而提高广告的吸引力和转化率，这一点在目前已得到验证。

最后，在数据层面，人工智能技术将为广告提供更加精准的数据分析和运营，通过 NLP 技术对数据进行深度分析和优化，不仅可以得到更为深维度的数据，更好地将人群细分，还能找出平台、素材、潜在受众的共同特征和差异化，来指导广告投放，从而提高广告投放的效率和效果。这些将对传统的 CDP、CEM、DAM、广告创意公司等相关行业带来一次革命性的变化，使得广告产业更加智能化、个性化和高效化。

随着 AIGC 技术的不断进步和普及，不仅仅将改变广告投放流程和创意生成方式，它还将推动广告行业朝着更智能化的方向发展。除了广告创意的自动化生成和素材管理，AIGC 还可以在广告投放过程中发挥更大的作用。通过对海量数据的分析和挖掘，AIGC 可以更加精准地定位受众人群，为广告主提供更具针对性的广告投放方案。同时，AIGC 还可以在广告效果的监测和优化方面发挥重要作用，通过对广告效果数据的分析和反馈，对广告投放进行实时调整，从而提高广告投放的效果和 ROI。

## 二、广告营销：伴随经济复苏，迎合市场变化

互联网广告市场 2023Q2 恢复增长，下半年有望被经济发展继续带动增长；互联网广告投放与线下渠道结合更为紧密，既注重曝光又注重多触点转化；从用户行为看媒介价值，用户高频使用和高时长停留为广告主提供了更多的曝光机会，也赋予了对应媒介更高的营销价值；QuestMobile 数据显示：传统行业广告主中，约有 60% 广告主在电商平台内投放广告，电商内广告已成为广告主营销布局中的重要一环。互联网广告投放上，头部行业如美妆、汽车、个护和通讯服务及乳制品投放仍保持增长，营销持续带动消费，细分行业间增长特征差异明显，家电细分行业由头部广告主增长驱动，新能源车行业投放增长的同时头部广告主投放收窄。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 24 日获得浙江省科学技术厅，浙江省财政厅，国家税务总局浙江省税务局联合颁发的“高新技术企业”证书，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	534,115,107.45	374,589,816.35	42.59%
毛利率%	24.78%	23.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,898,833.15	22,826,261.00	105.46%



归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,271,158.87	16,957,728.19	161.07%
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）	24.42%	16.36%	-
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）	23.05%	12.15%	-
基本每股收益	1.21	0.59	105.46%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	386,578,296.29	405,405,687.19	-4.64%
负债总计	171,054,958.81	236,781,182.86	-27.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,523,337.48	168,624,504.33	27.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.58	4.36	27.81%
资产负债率%（母公司）	51.49%	61.50%	-
资产负债率%（合并）	44.25%	58.41%	-
流动比率	2.01	1.52	-
利息保障倍数	28.29	13.69	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	18,711,961.43	27,370,802.47	-31.64%
应收账款周转率	2.56	2.36	-
存货周转率	1,039.82	259.06	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.64%	-1.28%	-
营业收入增长率%	42.59%	80.32%	-
净利润增长率%	105.46%	16.84%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	70,290,257.40	18.18%	66,690,146.63	16.45%	5.40%

应收票据					
应收账款	204,090,696.53	52.79%	212,582,571.38	52.44%	-3.99%
预付款项	47,314,505.84	12.24%	58,891,023.62	14.53%	-19.66%
其他应收款	5,027,383.03	1.30%	4,639,944.35	1.14%	8.35%
固定资产	3,132,814.90	0.81%	4,079,315.15	1.01%	-23.20%
使用权资产	13,427,154.35	3.47%	16,660,851.48	4.11%	-19.41%
长期待摊费用	1,348,558.79	0.35%	2,049,272.14	0.51%	-34.19%
短期借款	80,500,000.00	20.82%	92,989,667.63	22.94%	-13.43%
应付账款	47,038,459.92	12.17%	87,768,412.94	21.65%	-46.41%
合同负责	7,738,183.73	2.00%	8,117,038.41	2.00%	-4.67%
应付职工薪酬	16,296,375.79	4.22%	22,227,052.79	5.48%	-26.68%
应交税费	4,980,477.50	1.29%	8,970,560.77	2.21%	-44.48%
其他应付款	1,621,092.69	0.42%	1,133,874.06	0.28%	42.97%
一年内到期的非流动负债	5,794,498.91	1.50%	4,239,036.45	1.05%	36.69%
租赁负债	5,434,332.96	1.41%	9,196,980.19	2.27%	-40.91%
存货	709,385.50	0.18%	63,389.38	0.02%	1,019.09%
未分配利润	145,295,389.22	37.58%	98,396,556.07	24.27%	47.66%
总资产	386,578,296.29	100.00%	405,405,687.19	100.00%	-4.64%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金增长5.40%，主要系收回前期应收账款以及公司整体业务规模增大所致。
2. 预付账款减少19.66%，主要系前期预付的项目成本在本期结算。
3. 其他应收款增加8.35%，主要系业务需要员工备用金、平台保证金增加。
4. 固定资产减少23.20%，主要系固定资产折旧以及部分报废处理所致。
5. 使用权资产减少19.41%，主要系依据新租赁准则-《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）核算经营性租入的使用权资产减少所致。
6. 长期待摊费用减少34.19%，主要系每月摊销导致长期待摊费用减少所致。
7. 短期借款减少13.43%，主要系偿还了部分银行贷款所致。
8. 应付账款减少46.41%，主要系上年末应付账款在本期支付所致，且本期未到业务高峰期。
9. 应付职工薪酬减少26.68%，主要系上年末计提年终奖，于本期支付所致。
10. 应交税费减少44.48%，主要是因为较上年期末对比，应交企业所得税减少。
11. 一年内到期的非流动负债增加36.69%，主要系因为公司新增租赁合同所致。
12. 租赁负债减少40.91%，主要系依据新租赁准则-《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35号）核算经营性租赁付款额，支付租赁款所致。
13. 存货增加1019.09%，主要系增加了分销业务，未确认收货部分列示在存货所致。
14. 未分配利润增加47.66%，主要系净利润增长，另未对上年利润进行分红所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	534,115,107.45	-	374,589,816.35	-	42.59%
营业成本	401,774,189.45	75.22%	285,425,170.01	76.20%	40.76%
毛利率	24.78%	-	23.80%	-	-
销售费用	43,017,277.68	8.05%	32,236,825.18	8.61%	33.44%
管理费用	11,540,372.15	2.16%	11,538,131.70	3.08%	0.02%
研发费用	27,362,096.99	5.12%	25,261,027.78	6.74%	8.32%
财务费用	3,507,612.22	0.66%	1,413,133.55	0.38%	148.22%
利息收入	15,265.58	0.00%	23,585.64	0.01%	-35.28%
信用减值损失	469,869.60	0.09%	983,175.03	0.26%	-52.21%
其他收益	3,104,666.97	0.58%	6,959,082.98	1.86%	-55.39%
投资收益	33,573.56	0.01%	55,281.80	0.01%	-39.27%
营业利润	49,264,121.84	9.22%	25,783,167.69	6.88%	91.07%
营业外收入	28.66	0.00%	8.10	0.00%	253.83%
营业外支出	46,887.68	0.01%	110,216.63	0.03%	-57.46%
净利润	46,898,833.15	8.78%	22,826,261.00	6.09%	105.46%
税金及附加	1,257,547.25	0.31%	929,900.25	0.33%	35.23%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入增加42.59%，主要系核心客户合作规模扩大，营收明显增加所致。
2. 营业成本增加40.76%，主要系营收规模扩大，成本对应增加。
3. 税金及附加增加35.23%，主要系营业规模扩大，纳税对应增长所致。
4. 销售费用增加33.44%，主要系营业规模扩大，销售人员人数增加导致人力成本增加所致。
6. 研发费用增加8.32%，主要系研发的投入及研发人员综合人力成本增加所致。
7. 财务费用增加148.22%，主要系汇兑损失所致。
8. 利息收入减少35.28%，主要系本期营收规模扩大，资金用于日常经营活动，无更多闲置资金所致。
9. 信用减值损失减少52.21%，主要系长年挂账应收账款减少，导致计提信用减值较少所致。
10. 其他收益减少55.39%，主要系政府补贴减少所致。
11. 投资收益减少39.27%，主要系理财收入减少所致。
12. 营业利润增加91.07%，主要系公司整体收入带来的毛利额的增长大于费用额的增长。
13. 营业外支出减少57.46%，主要系罚款支出、公益性支出减少所致。
14. 净利润增加105.46%，主要系公司整体收入带来的毛利额的增长大于费用额的增长。

## 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	534,115,107.45	374,589,816.35	42.59%
其他业务收入			
主营业务成本	401,774,189.45	285,425,170.01	40.76%
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
互联网营销	534,115,107.45	401,774,189.45	24.78%	42.59%	40.76%	4.09%

#### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

2023年1-6月比2022年同期，效果营销业务和品牌营销业务均有不同程度的增长，导致收入和成本均有上升，毛利率的变化系效果营销业务和品牌营销业务的占比变化导致。

#### (三) 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	18,711,961.43	27,370,802.47	-31.64%
投资活动产生的现金流量净额	-1,725,220.23	-1,767,563.90	-2.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,567,721.54	-24,161,255.31	43.85%

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少，主要系随着业务量增长，采购成本及职工工资增加所致，另经营活动现金流小于净利润，主要系部分应收账款在账期内所致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系减少固定资产投入所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系增加银行贷款、减少股东分红所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
杭州麦田创新	控股子公司	互联网营销及	1,000,000.00	16,730,401.12	7,049,747.67	6,294,870.76	-2,349,185.32

科技有 限公 司		相 关 业 务					
杭 州 麦 浪 传 播 有 限 公 司	控 股 子 公 司	直 播 业 务 及 新 媒 体 相 关 业 务	1,000,000.00	12,607,977.49	3,745,671.83	17,435,822.08	123,143.41
杭 州 烧 麦 文 化 发 展 有 限 公 司	控 股 子 公 司	互 联 网 营 销 及 相 关 业 务	1,000,000.00	19,020,718.83	463,716.21	23,778,417.37	- 3,838,299.19
杭 州 小 麦 电 子 商 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	新 媒 体 信 息 服 务	1,000,000.00	37,828,071.54	4,126,047.11	72,462,095.86	123,752.32
杭 州	控 股	互 联	1,000,000.00	14,138,282.86	6,771,958.29	36,297,653.45	3,475,007.94

多诚网络技术有限公司	子公司	网络营销及相关业务					
杭州麦加品牌营销策划有限公司	控股子公司	互联网营销及相关业务	1,000,000.00	52,841,508.43	18,408,166.20	159,964,565.43	4,627,396.71
杭州麦播跳动科技有限公司	控股子公司	直播业务及新媒体相关业务	1,000,000.00	9,004,104.73	41,850.37	9,299,217.84	- 1,392,887.31
麦粒有限公司	控股子公司	互联网营销及相关	1,000,000.00 港币	61,656,523.68	24,028,088.81	90,865,042.78	11,717,547.64

		业务					
上海多麦电子商务有限公司	控股子公司	互联网营销及相关业务	1,000,000.00	694,591.75	413,478.99	-	-86,521.01
杭州智家品牌管理有限公司	控股子公司	互联网营销及相关业务	1,000,000.00	98,881.45	-1,773.72	-	-1,773.72

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
景宁西谷数据技术合伙企业（有限合伙）	开发相关行业产业园	为公司提供办公场所

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海多麦电子商务有限公司	投资	丰富公司服务客户的内容，对公司经营产生积极影响
杭州智家品牌管理有限公司	投资	丰富公司服务客户的内容，对公司经营产生积极影响

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

多麦股份常年资助云贵川地区贫困学生，提供助学款，助他们顺利完成学业。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	虽然互联网广告行业是一个市场空间巨大的行业，发展速度远超传统广告行业，但是我国互联网广告行业基本处于完全竞争状态，行业内各种类型的广告营销公司数量众多，市场竞争激烈。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管公司不断提升自身业务水平和创新能力，但面对大量竞争对手，不排除公司的业务、财务状况及经营业绩将会受到不利影响。应对措施：公司在技术、人才、管理等方面加强自身竞争优势的建立以应对日益激烈的竞争环境。
互联网信息安全风险	随着互联网技术的不断发展和普及，网络安全问题日益成为社会关注的焦点，企业存在遭遇网络设施故障、软硬件漏洞等不可抗力事件及黑客攻击的可能性，从而导致运营系统损毁、运营服务中断和运营数据丢失。公司虽在互联网上铸造了安全防线，加强网络安全建设，提高人员安全意识，不断发展安全技术，有效提高信息安全的防范、检测。同时，加强相关规则的制定和完善，构建了公司的互联网安全治理的机制和体系。仍然无法完全避免上述风险，从而可能对公司的正常经营造成一定影响。
人才流失和短缺的风险	人才流失和短缺的风险公司所属文化传媒及互联网行业属于人才密集型产业，公司管理层及各业务单元领军人物极具相关专业和高素质，是公司保持高速发展的核心。随着公司业务不断壮大，新业务的快速拓展，现有员工数量无法满足公司创新业务的发展需求，同时也急需更多专业人才以填补创新业务人员空缺。应对措施：公司人力资源一方面持续加大力度积极寻找合适的人才，另一方面也在培养员工的领导力和业务水平以便满足公司业务发展的岗位需要。
新业务拓展风险	公司围绕移动入口生态的发展不断寻找新的商机和新的商业模式并及时调整老的业务方向和结构，拓宽业务边界，如果方向发生偏差将会给公司带来成本的上升进一步影响公司盈利。应对措施：及时纠错，在战略及产品策略上提高前瞻性。



应收账款可能发生坏账的风险	<p>报告期内各期末，公司应收账款账面价值为20,409.07万元，占公司总资产的比例分别为52.79%。公司1年以内的应收账款占应收账款总额的比例为99.19%，应收账款的质量较高，总体来看，公司应收账款风险控制在较低水平。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成不利影响。</p>
媒体资源价格上涨的风险	<p>公司已经是抖音、小红书、微信、快手等社会化媒体平台的官方授权服务商，并且与众多市场主流媒介资源供应商建立了长期、稳定的合作关系，累积形成了自身媒介资源采买优势。但随着中国社会化媒体营销市场需求的持续快速增长，稀缺优质媒介资源的议价能力可能会进一步提高，从而促使价格不断上涨。如果未来社会化媒体媒介资源的价格水平继续上升，而公司没有有效措施传导或消化上涨的采买成本，公司的经营业绩可能会受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	10,000	10,000	0%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000	796,441.92

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	300,000,000	80,500,000
委托理财		
其他	9,100,000	4,470,154.75
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常性关联交易为公司维持日常经营所需的费用，本期合计发生物业水电费 796,441.92 元，提供服务的公司为杭州东谷互联数字科技有限公司和杭州西谷龙贵企业管理有限公司，由总经理签批，事项遵循平等自愿的原则，关联方未收取公司任何费用，是对公司发展的支持行为。

公司法人、实际控制人对控股公司提供担保，主要用于银行授信，已于 2023 年 4 月 28 日公告，目前担保合同正常履行中。

#### （四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-013	对外投资	委托理财	1,500,000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的委托理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

公司购买理财产品的资金仅限于闲置资金，公司所购买的为短期理财产品，可随时赎回，风险完全可控，不会影响公司的日常经营。

#### （五） 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 12 月 18 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 12	-	挂牌	同业竞争	不占用资金	正在履行中

人或控股股东	月18日			承诺		
董监高	2015年12月18日	-	挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	14,589,095	37.75%	-773,000	13,816,095	35.75%
	其中：控股股东、实际控制人	191,572	0.5%	0	191,572	0.5%
	董事、监事、高管	191,572	0.5%	0	191,572	0.5%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	24,060,905	62.25%	773,000	24,833,905	64.25%
	其中：控股股东、实际控制人	14,360,018	37.15%	0	14,360,018	37.15%
	董事、监事、高管	14,360,018	43.45%	0	14,360,018	43.45%
	核心员工			0		
总股本		38,650,000	-	0	38,650,000	-
普通股股东人数						52

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐彩俊	14,551,590	0	14,551,590	37.6497%	14,360,018	191,572		

2	杭州 麦融 投资管理 合伙企业 (有限 合伙)	7,650,000	0	7,650,000	19.7930%	5,125,500	2,524,500		
3	罗益 群	3,771,698	0	3,771,698	9.7586%	0	3,771,698		
4	周艳 娥	3,092,000	0	3,092,000	8%	3,092,000	0		
5	杭州 涵意 电子商务 有限公司	3,091,596	0	3,091,596	7.9990%	0	3,091,596		
6	吴文 龙	2,853,916	0	2,853,916	7.3840%	2,140,437	713,479		
7	宁波 梅山 保税区 智汇 上谦 股权 投资 基金 合伙 企业 (有限 合伙)	2,052,744	0	2,052,744	5.3111%	0	2,052,744		
8	杨晓 光	773,000	0	773,000	2%	0	773,000		
9	宁波 梅山 保税区 畅驰 凯祥 权投	652,756	0	652,756	1.6889%	0	652,756		

	资 基 金 合 伙 企 业(有 限 合 伙)								
10	白群	154,600	0	154,600	0.4%	115,950	38,650		
	<b>合计</b>	38,643,900	-	38,643,900	99.9843%	24,833,905	13,809,995	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 徐彩俊和罗益群分别持有杭州麦融投资管理合伙企业（有限合伙）12.5%和 50.7%的股权。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐彩俊	董事长、总经理	男	1982年7月	2021年9月15日	2024年9月14日
盛阳丽	董事	女	1987年6月	2021年9月15日	2024年9月14日
雷亚绒	董事	女	1983年8月	2021年9月15日	2024年9月14日
张丽芬	董事	女	1981年11月	2022年9月23日	2024年9月14日
徐蓓蓓	董事	女	1990年9月	2023年1月11日	2024年9月14日
姚梅翠	监事会主席	女	1985年10月	2021年9月15日	2024年9月14日
陈琳	监事	女	1986年11月	2021年9月15日	2024年9月14日
徐龙飞	监事	男	1989年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
洪娟	财务负责人、董事会秘书	女	1989年10月	2022年10月31日	2024年9月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐彩俊	14,551,590	0	14,551,590	37.65%	0	0
合计	14,551,590	-	14,551,590	37.65%	0	0

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	39	13	3	49
销售人员	545	307	175	677
技术人员	222	28	51	199
财务人员	11	8	2	17
员工总计	817	356	231	942

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	70,290,257.40	66,690,146.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	204,090,696.53	212,582,571.38
应收款项融资			
预付款项	六（三）	47,314,505.84	58,891,023.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	5,027,383.03	4,639,944.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	709,385.50	63,389.38
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	六（六）		11,633.11
<b>流动资产合计</b>		<b>328,932,228.30</b>	<b>342,878,708.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（七）	37,500,000.00	37,500,000.00
投资性房地产			

固定资产	六（八）	3,132,814.90	4,079,315.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	13,427,154.35	16,660,851.48
无形资产	六（十）		
开发支出			
商誉	六（十一）		
长期待摊费用	六（十二）	1,348,558.79	2,049,272.14
递延所得税资产	六（十三）	2,237,539.95	2,237,539.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		57,646,067.99	62,526,978.72
<b>资产总计</b>		386,578,296.29	405,405,687.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十四）	80,500,000.00	92,989,667.63
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	六（十五）	47,038,459.92	87,768,412.94
预收款项			
合同负债	六（十六）	7,738,183.73	8,117,038.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十七）	16,296,375.79	22,227,052.79
应交税费	六（十八）	4,980,477.50	8,970,560.77
其他应付款	六（十九）	1,621,092.69	1,133,874.06
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	六（二十）	5,794,498.91	4,239,036.45
其他流动负债	六（二十一）	-	487,022.31
<b>流动负债合计</b>		163,969,088.54	225,932,665.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十二）	5,434,332.96	9,196,980.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十三）	1,642,538.67	1,642,538.67
递延所得税负债	六（十三）	8,998.64	8,998.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,085,870.27	10,848,517.50
<b>负债合计</b>		171,054,958.81	236,781,182.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十四）	38,650,000.00	38,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	12,252,948.26	12,252,948.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	19,325,000.00	19,325,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	145,295,389.22	98,396,556.07
归属于母公司所有者权益合计		215,523,337.48	168,624,504.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		215,523,337.48	168,624,504.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		386,578,296.29	405,405,687.19

法定代表人：徐彩俊

主管会计工作负责人：洪娟

会计机构负责人：洪娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,102,614.04	39,799,618.00
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	192,115,123.26	173,681,815.52
应收款项融资			
预付款项		7,278,789.06	19,639,387.78
其他应收款	十四（二）	25,060,161.83	34,948,210.97
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			
<b>流动资产合计</b>		256,556,688.19	268,069,032.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	13,300,000.00	12,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		37,500,000.00	37,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,206,456.09	1,620,134.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,780,987.91	13,522,078.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		636,664.21	873,308.35
递延所得税资产		1,407,917.90	1,407,917.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		64,832,026.11	67,723,439.75
<b>资产总计</b>		321,388,714.30	335,792,472.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,500,000.00	92,989,667.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			79,870,316.90

		62,334,738.56	
预收款项			
合同负债		5,754,471.05	6,926,319.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,591,767.73	7,504,352.64
应交税费		2,955,145.00	3,086,529.34
其他应付款		1,110,206.61	4,565,809.49
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		5,264,816.76	2,826,218.59
其他流动负债			415,579.17
<b>流动负债合计</b>		<b>161,511,145.71</b>	<b>198,184,793.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,961,003.96	8,331,944.70
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,961,003.96</b>	<b>8,331,944.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,472,149.67</b>	<b>206,516,737.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,650,000.00	38,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,252,948.26	12,252,948.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,325,000.00	19,325,000.00
一般风险准备			
未分配利润		85,688,616.37	59,047,785.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>155,916,564.63</b>	<b>129,275,734.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>321,388,714.30</b>	<b>335,792,472.02</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		534,115,107.45	374,589,816.35
其中：营业收入	六（二十八）	534,115,107.45	374,589,816.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		488,459,095.74	356,804,188.47
其中：营业成本	六（二十八）	401,774,189.45	285,425,170.01
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	六（二十九）	1,257,547.25	929,900.25
销售费用	六（三十号）	43,017,277.68	32,236,825.18
管理费用	六（三十一）	11,540,372.15	11,538,131.70
研发费用	六（三十二）	27,362,096.99	25,261,027.78
财务费用	六（三十三）	3,507,612.22	1,413,133.55
其中：利息费用		1,829,134.97	2,023,160.32
利息收入		15,265.58	23,585.64
加：其他收益	六（三十四）	3,104,666.97	6,959,082.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	33,573.56	55,281.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十六）	469,869.60	983,175.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,264,121.84	25,783,167.69
加：营业外收入	六（三十七）	28.66	8.10
减：营业外支出	六（三十八）	46,887.68	110,216.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,217,262.82	25,672,959.16
减：所得税费用	六（三十九）	2,318,429.67	2,846,698.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,898,833.15	22,826,261.00
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）		46,898,833.15	22,826,261.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		46,898,833.15	22,826,261.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		46,898,833.15	22,826,261.00

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,898,833.15	22,826,261.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.21	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.21	0.59

法定代表人：徐彩俊

主管会计工作负责人：洪娟

会计机构负责人：洪娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四 (四)	373,659,001.02	315,171,684.31
减：营业成本	十四 (四)	312,073,419.71	258,151,730.63
税金及附加		460,864.74	482,765.93
销售费用		8,842,294.71	7,019,925.35
管理费用		7,323,658.82	6,825,715.26
研发费用		14,073,335.69	14,242,356.87
财务费用		2,246,611.92	1,397,919.88
其中：利息费用		1,827,493.77	1,865,652.41
利息收入		38,263.64	132,910.02
加：其他收益		1,557,066.44	1,764,505.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)		17,495.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,334,984.10	867,754.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,860,897.77	29,701,025.56
加：营业外收入		27.95	2.29
减：营业外支出		46,887.68	109,599.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,814,038.04	29,591,428.15
减：所得税费用		2,173,207.45	2,819,501.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,640,830.59	26,771,927.05



(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,640,830.59	26,771,927.05
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		26,640,830.59	26,771,927.05
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,962,035.82	407,078,893.91
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		13,281.81	1,069.15
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十）	2,573,516.52	14,830,008.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		449,548,834.15	421,909,971.26
购买商品、接受劳务支付的现金		314,252,745.65	281,017,409.58
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		86,964,230.38	78,131,394.24
支付的各项税费		18,923,437.92	16,886,219.64
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十）	10,696,458.77	18,504,145.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		430,836,872.72	394,539,168.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,711,961.43	27,370,802.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,573.56	57,424.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,700.90	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,061,274.46	27,058,924.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,494.69	1,826,488.19
投资支付的现金		23,500,000.00	27,000,000.00
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	六（四十）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,786,494.69	28,826,488.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,725,220.23	-1,767,563.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		92,400,000.00	40,654,133.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,167,721.54	42,507,121.84
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（四十）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,567,721.54	83,161,255.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,567,721.54	-24,161,255.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		181,091.11	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,600,110.77	1,441,983.26
加：期初现金及现金等价物余额		66,690,146.63	25,097,228.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,290,257.40	26,539,212.04

法定代表人：徐彩俊

主管会计工作负责人：洪娟

会计机构负责人：洪娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,233,286.79	355,384,770.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		972,037.29	8,867,037.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		381,205,324.08	364,251,807.15
购买商品、接受劳务支付的现金		256,959,045.76	264,941,107.34
支付给职工以及为职工支付的现金		23,267,008.42	25,115,065.57
支付的各项税费		7,781,456.82	13,605,074.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,467,980.33	14,996,508.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		294,475,491.33	318,657,755.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		86,729,832.75	45,594,051.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			19,638.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	15,021,138.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,769.03	978,186.64

付的现金			
投资支付的现金		500,000.00	15,000,000.00
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		152,460,000.00	106,321,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		152,961,769.03	122,299,186.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-152,961,769.03	-107,278,048.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,102,653.86	87,202,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		152,102,653.86	146,202,000.00
偿还债务支付的现金		92,400,000.00	40,654,133.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,167,721.54	42,507,121.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,567,721.54	83,161,255.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		58,534,932.32	63,040,744.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,697,003.96	1,356,747.74
加：期初现金及现金等价物余额		39,799,618.00	17,740,967.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,102,614.04	19,097,715.43

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

本公司 2023 年 1-6 月合并范围增加 2 家: 上海多麦电子商务有限公司, 杭州智家品牌管理有限公司

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州多麦电子商务股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

杭州多麦电子商务股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州多麦电子商务有限责任公司的基础上整体变更设立。公司现已取得杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100560574264C 的《营业执照》。公司注册地: 杭州市江干区普盛巷 9 号东谷创业中心 1 幢 9 楼。法定代表人: 徐彩俊。公司现有注册资本为人民币 3,865 万元, 总股本为 3,865 万股, 每股面值人民币

1 元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要提供互联网营销服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本集团2023年1-6月合并范围比上年增加2户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

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

## 三、 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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 2、 营业周期

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

## 3、 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人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法



从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计

处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期

损益。

## 9、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	公司合并范围内关联方的应收账款

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，不计提坏账准备。

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### ④其他应收款

本集团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：



项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	公司合并范围内关联方的其他应收款

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，不计提坏账准备。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## **15、 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**16、 借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 18、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
微信公众号	5 年	直线法

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

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

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

## 20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可



销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **22、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认原则：（1）对于互联网营销业务，依据合同约定，公司按当期客户的线上有效销售金额和计算比例确认当期服务收入；或根据合同约定，经客户确认当期服务的内容和结果后，按其认可的金额确认当期服务收入。（2）媒介投放代理业务：移动端媒介投放代理业务的收入主要为推广费收入和服务费收入。公司根据上游媒体厂商系统平台记录的广告账户的消耗数据和单价确认收入。

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不

确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

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

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付

对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

公司本期会计估计未发生变更。

### 30、 重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1） 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州多麦电子商务股份有限公司	15%
杭州多诚网络技术有限公司	20%
杭州麦加品牌营销策划有限公司	15%
杭州麦浪传播有限公司	25%
杭州麦田创新科技有限公司	25%
杭州小麦电子商务有限公司	20%
杭州烧麦文化发展有限公司	25%
杭州麦播跳动科技有限公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
麦粒有限公司	16.5%
上海多麦电子商务有限公司	25%
杭州智家品牌管理有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司以及子公司杭州麦加品牌营销策划有限公司通过高新技术企业认定，证书编号分别为GR202233001815和GR202233009724，资格有效期3年,企业所得税优惠期为2022年至2024年，按15%的税率计缴。

2、子公司杭州麦浪传播有限公司、杭州麦田创新科技有限公司、杭州小麦电子商务股份有限公司、杭州烧麦文化发展有限公司、杭州麦播跳动科技有限公司、上海多麦电子商务有限公司、杭州智家品牌管理有限公司属于小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）以及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），根据2023年3月26日发布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	57,585.69	56,700.25
银行存款	57,799,398.25	64,929,274.11
其他货币资金	12,433,273.46	1,704,172.27
合 计	70,290,257.40	66,690,146.63

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	213,517,199.90
1 至 2 年	1,254,694.87
2 至 3 年	240,262.49
3 年以上	1,089,757.03
小 计	216,101,914.29
减：坏账准备	12,011,217.76
合 计	204,090,696.53

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	834,964.78	0.39	834,964.78	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	215,266,949.51	99.61	11,176,252.98	5.19	204,090,696.53
其中：					
账龄组合	215,266,949.51	99.61	11,176,252.98	5.19	204,090,696.53
合 计	224,925,224.13	100.0	12,011,217.76	5.56	204,090,696.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	834,964.78	0.37	834,964.78	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	224,090,259.35	99.63	11,507,687.97	5.14	212,582,571.38
其中：					
账龄组合	224,090,259.35	99.63	11,507,687.97	5.14	212,582,571.38
合计	224,925,224.13	100.0	12,342,652.75	5.49	212,582,571.38

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视电子商务（北京）有限公司	834,964.78	834,964.78	100.00	涉及诉讼，预计难以收回，全额计提
合计	834,964.78	834,964.78	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	213,517,199.90	10,675,860.00	5.00
1-2年	1,254,694.87	125,469.49	10.00
2-3年	240,262.49	120,131.25	50.00
3年以上	254,792.25	254,792.25	100.00
合计	215,266,949.51	11,176,252.98	5.19

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	834,964.78					834,964.78
按组合计提坏账准备	11,507,687.97		331,434.99			11,176,252.98

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	12,342,652.75		331,434.99			12,011,217.76

(3) 本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 156,368,686.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,818,434.32 元。

### 3、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	47,314,505.84	100.00	58,891,023.62	100.00
1 至 2 年				
合计	47,314,505.84	100.00	58,891,023.62	100.00

(2) 本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 35,055,851.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 74.09%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,027,383.03	4,639,944.35
合计	5,027,383.03	4,639,944.35

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,809,723.42
1 至 2 年	2,365,717.53
2 至 3 年	458,000.00

账 龄	期末余额
3 至 4 年	251,640.00
小 计	5,885,080.95
减：坏账准备	857,697.92
合 计	5,027,383.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,960,772.1	4,514,171.10
备用金	592,946.00	84,500.00
其他	1,331,362.85	1,040,172.54
小 计	5,885,080.95	5,638,843.64
减：坏账准备	857,697.92	998,899.29
合 计	5,027,383.03	4,639,944.35

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	998,899.29			998,899.29
2023 年 1 月 1 日余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	141,201.37			141,201.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	857,697.92			857,697.92

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	998,899.29		141,201.37			857,697.92
合计	998,899.29		141,201.37			857,697.92

## ⑥期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州思翌创业服务有限公司	押金及保证金	801,006.04	1 年内、1-2 年	13.61	60,218.10
杭州思顿创业服务有限公司	押金及保证金	624,042.00	1 年内、3-4 年	10.60	270,260.10
超电（上海）信息科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	8.50	50,000.00
鑫合创想（辽宁）文化传媒有限公司	其他	424,000.00	2-3 年	7.20	212,000.00
来海峰	备用金	300,000.00	1 年内	5.10	15,000.00
合计	—	2,649,048.04	—	45.01	607,478.20

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	709,385.50		709,385.50
合计	709,385.50		709,385.50

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	63,389.38		63,389.38
合 计	63,389.38		63,389.38

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		11,633.11
预缴税金		
合 计		11,633.11

#### 7、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,500,000.00	37,500,000.00
其中：权益工具投资	37,500,000.00	37,500,000.00
合 计	37,500,000.00	37,500,000.00

#### 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,132,814.90	4,079,315.15
固定资产清理	-	-
合 计	3,132,814.90	4,079,315.15

##### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	870,575.22	7,497,069.88	8,367,645.10
2、本期增加金额		287,489.28	287,489.28

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1) 购置		287,489.28	287,489.28
3、本期减少金额		160,693.88	160,693.88
(1) 处置或报废		160,693.88	160,693.88
4、期末余额	870,575.22	7,623,865.28	8,494,440.50
二、累计折旧			
1、年初余额	284,270.81	4,004,059.14	4,288,329.95
2、本期增加金额	206,761.56	1,019,193.28	1,225,954.84
(1) 计提	206,761.56	1,019,193.28	1,225,954.84
3、本期减少金额		152,659.19	152,659.19
(1) 处置或报废		152,659.19	152,659.19
4、期末余额	491,032.37	4,870,593.23	5,361,625.6
三、减值准备			
1、年初余额			
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	379,542.85	2,753,272.05	3,132,814.90
2、年初账面价值	586,304.41	3,493,010.74	4,079,315.15

#### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	26,025,677.50	26,025,677.50
2、本期增加金额	595,320.84	595,320.84
3、本期减少金额		



项 目	房屋及建筑物	合 计
4、期末余额	26,620,998.34	26,620,998.34
二、累计折旧		
1、年初余额	9,364,826.02	9,364,826.02
2、本期增加金额	3,829,017.97	3,829,017.97
(1) 计提	3,829,017.97	3,829,017.97
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,193,843.99	13,193,843.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,427,154.35	13,427,154.35
2、年初账面价值	16,660,851.48	16,660,851.48

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	微信公众号	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,802,630.00	7,802,630.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

项 目	微信公众号	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	7,802,630.00	7,802,630.00
二、累计摊销		
1、年初余额	7,802,630.00	7,802,630.00
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	7,802,630.00	7,802,630.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

## 11、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
杭州麦浪传播有限公司	1,983,801.18					1,983,801.18

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合 计	1,983,801.18					1,983,801.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
杭州麦浪传播有限公司	1,983,801.18					1,983,801.18
合 计	1,983,801.18					1,983,801.18

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	2,049,272.14	165,994.47	866,707.82		1,348,558.79
合 计	2,049,272.14	165,994.47	866,707.82		1,348,558.79

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,868,915.68	2,212,457.67	13,341,552.04	2,212,457.67
使用权资产折旧计提	344,244.72	25,082.28	155,755.40	25,082.28
合 计	13,213,160.40	2,237,539.95	13,497,307.44	2,237,539.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产折旧计提	35,994.58	8,998.64	35,994.58	8,998.64
合 计	35,994.58	8,998.64	35,994.58	8,998.64

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	80,500,000.00	82,900,000.00
信用借款		10,000,000.00
未到期应付利息		89,667.63
合 计	80,500,000.00	92,989,667.63

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,960,746.92	87,687,459.94
1-2 年	77,713.00	80,953.00
3 年以上		
合 计	47,038,459.92	87,768,412.94

## 16、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	7,738,183.73	8,117,038.41
合 计	7,738,183.73	8,117,038.41

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,221,017.74	82,568,238.51	88,481,709.01	15,307,547.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,006,035.05	3,196,919.22	3,214,125.72	988,828.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,227,052.79	85,765,157.73	91,695,834.73	16,296,375.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,233,247.20	76,941,389.55	80,558,393.49	14,616,243.26
2、职工福利费	1,191,933.10	692,233.20	1,798,773.64	85,392.66
3、社会保险费	742,755.01	2,136,947.36	2,275,366.05	604,336.32
其中：医疗保险费	723,740.62	2,092,836.72	2,231,036.11	585,541.23
工伤保险费	19,014.39	44,110.64	44,329.94	18,795.09
养老保险费				
失业保险费				
4、住房公积金	1,575.00	2,072,339.00	2,072,339.00	1,575.00
5、工会经费和职工教育经费	1,051,507.43	725,329.40	1,776,836.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	21,221,017.74	82,568,238.51	88,481,709.01	15,307,547.24

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	888,691.15	3,086,717.09	3,103,306.14	872,102.10
2、失业保险费	117,343.90	110,202.13	110,819.58	116,726.45
合 计	1,006,035.05	3,196,919.22	3,214,125.72	988,828.55

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,430,746.58	2,808,856.59
企业所得税	2,175,945.93	5,266,343.79
个人所得税	543,151.8	43,075.64
城市维护建设税	197,289.90	82,789.69
教育费附加及地方教育附加	141,098.32	59,029.00
印花税	139,823.76	109,270.62
代扣代缴税费	335,043.84	458,028.76
文化事业建设费	17,377.37	143,166.68
合 计	4,980,477.50	8,970,560.77

#### 19、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,621,092.69	1,133,874.06
合 计	1,621,092.69	1,133,874.06

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,229,363.50	826,035.77
应付暂收款	219,977.97	100,583.70
其他	171,751.22	207,254.59
合 计	1,621,092.69	1,133,874.06

#### 20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	5,794,498.91	4,239,036.45
合 计	5,794,498.91	4,239,036.45

**21、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	487,022.31
合 计	-	487,022.31

**22、 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,734,999.62	14,113,473.75
减：未确认融资费用	506,167.75	677,457.11
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	5,794,498.91	4,239,036.45
合 计	5,434,332.96	9,196,980.19

**23、 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,642,538.67			1,642,538.67	办公场地装修补贴
合 计	1,642,538.67			1,642,538.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
装修补助	1,642,538.67					1,642,538.67	与资产相关
合 计	1,642,538.67					1,642,538.67	—

**24、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,650,000.00						38,650,000.00

## 25、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,252,948.26			12,252,948.26
合 计	12,252,948.26			12,252,948.26

## 26、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,325,000.00			19,325,000.00
合 计	19,325,000.00			19,325,000.00

注：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已达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 27、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
上年期末未分配利润	98,396,556.07	57,894,983.34
年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	98,396,556.07	57,894,983.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	46,898,833.15	81,084,072.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,582,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	145,295,389.22	98,396,556.07

### 1. 利润分配情况说明

综合考虑公司实际经营及未来发展情况，为提高公司财务稳健性，保障公司生产经营的正常运行和全体股东的长远利益，2022 年度不进行现金分红，亦不进行资本公积金转增股本或其他形式的利润分配。

## 28、 营业收入和营业成本



项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,115,107.45	401,774,189.45	374,589,816.35	285,425,170.01
其他业务				
合 计	534,115,107.45	401,774,189.45	374,589,816.35	285,425,170.01

(1) 本期合同产生的收入情况

项 目	本期发生额	上年发生额
互联网营销业务	534,115,107.45	374,589,816.35
合 计	534,115,107.45	374,589,816.35

**29、 税金及附加**

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	522,425.36	320,519.25
教育费附加及地方教育附加	373,337.92	234,191.96
印花税	207,355.88	146,730.52
文化建设事业费	154,428.10	227,798.52
车船使用税		660.00
合 计	1,257,547.26	929,900.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、 销售费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬及福利费	39,302,335.45	31,160,645.82
差旅费	818,754.38	233,784.36
业务招待费	571,736.08	192,756.48
办公费	426,133.89	103,646.11
其他	461,381.57	438,496.81
租赁费	219,493.04	
服务费	430,543.07	107,495.60

项 目	本期发生额	上年发生额
物业费	324,507.12	
水电费	372,127.08	
装修费	90,266.00	
合 计	43,017,277.68	32,236,825.18

### 31、 管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬及福利费	4,059,889.49	3,830,620.61
房屋租赁费	4,013,712.22	3,568,552.87
办公费	293,778.10	953,959.70
折旧	521,051.00	459,535.57
装修费	706,041.13	913,695.68
工会经费	610,858.66	452,270.55
水电费	103,785.65	552,681.59
律师费	120,000.00	118,867.93
物业费	127,843.75	455,155.93
服务费	469,838.17	54,388.68
交通费	25,733.45	25,596.63
业务招待费	262,997.31	22,159.06
企业文化建设费		69,015.45
其他	25,195.41	300.01
培训费	102,453.55	
招聘费	75,939.04	61331.44
维修费	21,255.22	
合 计	11,540,372.15	11,538,131.70

### 32、 研发费用

项 目	本期发生额	上年发生额
人员人工	27,000,821.01	24,433,400.16
折旧费用	32,278.31	
其他费用	328,997.67	827,627.62
委托外部研发费		
合 计	27,362,096.99	25,261,027.78

### 33、 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	1,803,249.73	2,023,160.32
减：利息收入	13,510.92	23,585.64
汇兑损益	1,594,198.28	-671,033.45
银行手续费	123,675.13	84,592.32
合 计	3,507,612.22	1,413,133.55

### 34、 其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,973,316.67	6,883,609.06	2,973,316.67
个税手续费返还	131,350.30	75,473.92	131,350.30
合 计	3,104,666.97	6,959,082.98	3,104,666.97

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“政府补助”。

### 35、 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	33,573.56	55,281.80
其他		
合 计	33,573.56	55,281.80

**36、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	469,869.60	983,175.03
合 计	469,869.60	983,175.03

**37、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	28.66	8.10	28.66
合 计	28.66	8.10	28.66

**38、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出	40,750.00	61,900.00	40,750.00
税收滞纳金、罚款支出	0	47,614.81	0
其他	6,137.68	701.82	6,137.68
合 计	46,887.68	110,216.63	46,887.68

**39、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,318,429.67	2,969,153.63
递延所得税费用		-122,455.47
合 计	2,318,429.67	2,846,698.16

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	49,217,262.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,382,589.42
子公司适用不同税率的影响	-959,845.2
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-4104314.55
其他	
所得税费用	2,318,429.67

#### 40、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
收到的保证金\备用金等款项	407,780.40	7,830,892.59
政府补贴	1,420,477.30	6,959,082.98
利息收入	18,379.40	36,979.27
其他	7,011.32	3,053.36
汇兑	719,868.10	
合 计	2,573,516.52	14,830,008.20

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
付现费用	10,301,338.80	17,472,842.85
保证金	316,000.00	1,029,300.00
往来款及其他	79,119.97	2,002.48
合 计	10,696,458.77	18,504,145.33

#### 41、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,898,833.15	22,826,261.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-469,869.60	-983,175.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,225,954.84	832,564.93
使用权资产折旧	3,829,135.11	2861404.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	866,707.82	700,780.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,803,249.73	2,023,160.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,573.56	-55,281.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		122,455.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-645,996.12	-2,203,547.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,759,306.14	-35,437,707.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,521,786.08	36,841,394.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,711,961.43	27,528,310.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期金额	上年金额
现金的期末余额	70,290,257.40	26,539,212.04
减：现金的年初余额	66,690,146.63	25,097,228.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,600,110.77	1,441,983.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	70,290,257.40	66,690,146.63
其中：库存现金	57,585.69	56,700.25
可随时用于支付的银行存款	57,799,398.25	64,929,274.11
可随时用于支付的其他货币资金	12,433,273.46	1,704,172.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	70,290,257.40	66,690,146.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计扣除	1,729,907.86	其他收益	1,729,907.86
国高补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
企业引才奖励	282,000.00	其他收益	282,000.00
文创资金补助收入	216,000.00	其他收益	216,000.00
一次性留工培训补贴到款	191,000.00	其他收益	191,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
个税返还	131,350.30	其他收益	131,350.30
小微企业新招高校毕业生社保补贴	92,106.10	其他收益	92,106.10
政府稳岗补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00
就业补贴	23,424.00	其他收益	23,424.00
企业女职工产假期间社会保险补贴	5,878.71	其他收益	5,878.71
合计	3,104,666.97		3,104,666.97

## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、 其他原因的合并范围变动

本期公司新设两家全资子公司，具体情况如下：

被投资企业	成立日期	注册资本	持股比例（%）
上海多麦电子商务有限公司	2023-04-07	100.00 万元	100.00
杭州智家品牌管理有限公司	2023-06-02	100.00 万元	100.00

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 本集团的构成

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	
杭州多诚网络技术有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
杭州麦播跳动科技有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
杭州麦加品牌营销策划有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
杭州麦浪传播有限	杭州	杭州	互联网行业	100.00		非同一控制下



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	
公司						企业合并
杭州麦田创新科技有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
杭州烧麦文化发展有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
杭州小麦电子商务有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立
麦粒有限公司	香港	香港	互联网行业	100.00		出资设立
上海多麦电子商务有限公司	上海	上海	互联网行业	100.00		出资设立
杭州智家品牌管理有限公司	杭州	杭州	互联网行业	100.00		出资设立

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对杭州麦播跳动科技有限公司、杭州麦加品牌营销策划有限公司、麦粒有限公司、上海多麦电子商务有限公司和杭州智家品牌管理有限公司等 5 家子公司尚未完成实际出资。

## 九、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币和日元有关。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列主要外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的

利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团向银行借款均系固定利率借款。因此，本集团不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本集团按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9、附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口，同时本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

## 3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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			37,500,000.00	37,500,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(1) 应收票据				
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			37,500,000.00	37,500,000.00
(六) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			37,500,000.00	37,500,000.00
(八) 交易性金融负债				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、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				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
徐彩俊	/	/	/	37.65	57.45

注：徐彩俊直接持有本公司股权 37.65%，同时通过担任杭州麦融投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接享有 19.8%的股权，因此合计享有 57.45%表决权。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王丽华	公司实际控制人之配偶
杭州思顿创业服务有限公司	杭州东谷数字技术有限公司控股企业
杭州思辰创业服务有限公司	杭州东谷数字技术有限公司控股企业
杭州思翌创业服务有限公司	杭州东谷数字技术有限公司控股企业
杭州玖一再生信息科技有限公司	公司股东罗益群之配偶控制的企业
杭州东谷互联数字科技有限公司	受股东罗益群之配偶兄弟姐妹控制的企业
杭州西谷东智空间科技有限公司	受股东罗益群之配偶兄弟姐妹控制的企业
杭州西谷龙贵企业管理有限公司	受股东罗益群之配偶兄弟姐妹控制的企业

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
杭州东谷互联数字科技有限公司	物业水电费	49,424.68	575,749.71
杭州西谷龙贵企业管理有限公司	物业水电费	747,017.24	-
合计		796,441.92	575,749.71

##### ②关联租赁情况

##### 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
杭州思翌创业服务有限公司	房屋建筑物	6,893,166.20	3,538,427.06		1,079,072.89
杭州思辰创业服务有限公司	房屋建筑物	2,925,761.93	2,031,779.10		487,626.99
杭州思顿创业服务有限公司	房屋建筑物	15,513,551.85	7,052,419.46		2,001,542.89
杭州西谷东智空间科技有限公司	房屋建筑物	1,288,518.36	571,218.37		213,296.59
杭州玖一再生信息科技有限公司	房屋建筑物				
合计		26,620,998.34	13,193,843.99		3,781,539.36

(续上表)

出租方名称	租赁负债期末	本期确认的租赁	采用简化处理	计入当期损	上年确认的租
-------	--------	---------	--------	-------	--------

	余额	负债利息费用	计入当期损益的租赁费用	益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	赁费
杭州思翌创业服务有限公司	1,286,234.81	119,764.34	54,018.36		1,134,825.38
杭州思辰创业服务有限公司	347,557.38	24,697.98	-		510,642.21
杭州思顿创业服务有限公司	3,399,865.61	230,426.42	-		1,017,227.52
杭州西谷东智空间科技有限公司	400,675.16	25,835.81	26,568.82		217,255.05
杭州玖一再生信息科技有限公司			207,303.67		
合计	5,434,332.96	400,724.54	287,890.85		2,879,950.15

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐彩俊、王丽华	本公司	10,000,000.00	2023/4/12	2024/4/5	否
徐彩俊、王丽华	本公司	500,000.00	2022/9/6	2023/9/5	否
徐彩俊、王丽华	本公司	45,000,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
徐彩俊、王丽华	本公司	9,000,000.00	2023/5/8	2024/5/7	否
徐彩俊、王丽华	本公司	7,000,000.00	2023/5/19	2024/5/10	否
徐彩俊、王丽华	本公司	9,000,000.00	2023/4/24	2024/4/23	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
杭州思翌创业服务有限公司	27,009.16			
杭州玖一再生信息科技有限公司	0			
杭州东谷互联数字科技有限公司	0			
杭州西谷东智空间科技有限公司	232,947.00		26,568.82	
杭州思顿创业服务有限公司	452,767.89			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州西谷龙贵企业管理有限公司	369,412.56			
合 计	1,082,136.61		26,568.82	
其他应收款：				
杭州西谷东智空间科技有限公司	77,220.00		106,020.00	6,741.00
杭州玖一再生信息科技有限公司	0		68,250.00	34,125.00
杭州思翌创业服务有限公司	801,006.04	60,218.10	403,356.04	37,901.30
杭州思顿创业服务有限公司	624,042.00	270,260.10	352,110.00	261,687.00
杭州思辰创业服务有限公司	181,500.00	9,075.00	181,500.00	18,150.00
杭州东谷互联数字科技有限公司	4,769.58	238.48	4,769.58	238.48
杭州西谷龙贵企业管理有限公司	17,172.00	858.60		
合 计	1,705,709.62	340,650.28	1,116,005.62	358,842.78

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

无

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 06 月 30 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

## 1、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	197,110,483.32
1 至 2 年	3,673,034.71
2 至 3 年	79,202.49
3 年以上	1,089,757.02
小 计	201,952,477.54
减：坏账准备	9,837,354.28
合 计	192,115,123.26

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	834,964.78	0.41	834,964.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	201,117,512.76	99.59	9,002,389.50	4.48	192,115,123.26
其中：					
账龄组合	174,106,749.75	86.21	9,002,389.50	5.17	165,104,360.25
关联方组合	27,010,763.01	13.37			27,010,763.01
合 计	201,952,477.54	——	9,837,354.28	——	192,115,123.26

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	834,964.78	0.47	834,964.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	181,438,795.24	99.54	7,756,979.72	4.36	173,681,815.52



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	150,978,994.24	82.83	7,756,979.72	5.14	143,222,014.52
关联方组合	30,459,801.00	16.71			30,459,801.00
合计	182,273,760.02	——	8,591,944.50	——	173,681,815.52

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视电子商务（北京）有限公司	834,964.78	834,964.78	100.00	涉及诉讼，预计难以收回，全额计提
合计	834,964.78	834,964.78	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,249,269.85	8,662,463.49	5.00
1至2年	540,525.17	54,052.52	10.00
2至3年	62,162.49	31,081.25	50.00
3年以上	254,792.24	254,792.24	100.00
合计	174,106,749.75	9,002,389.50	5.17

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,591,944.50	1,245,409.78				9,837,354.28
合计	8,591,944.50	1,245,409.78				9,837,354.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 146,831,525.20 元，占应收账款期末余

额合计数的比例为 72.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,341,576.26 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,060,161.83	34,948,210.97
合 计	25,060,161.83	34,948,210.97

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	23,114,896.97
1 至 2 年	1,987,041.53
2 至 3 年	449,000.00
3 年以上	251,640.00
小 计	25,802,578.50
减：坏账准备	742,416.67
合 计	25,060,161.83

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,848,440.10	2,482,618.10
往来款	21,763,446.73	32,491,390.14
备用金	300,000.00	4,500.00
其他	890,691.67	625,311.83
小 计	25,802,578.50	35,603,820.07
减：坏账准备	742,416.67	655,609.10
合 计	25,060,161.83	34,948,210.97

#### 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	655,609.10			655,609.10
2023 年 1 月 1 日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86,807.57			86,807.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	742,416.67			742,416.67

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	655,609.10	86,807.57				742,416.67
合 计	655,609.10	86,807.57				742,416.67

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州小麦电子商务有限公司	往来款	23,348,983.42	1 年以内	90.49	
杭州麦田创新科技有限公司	往来款	4,513,000.00	1 年以内	17.49	
杭州麦播跳动科技有限公司	往来款	4,495,281.66	1 年以内	17.42	
杭州思翌创业服务有限公司	押金及保证	801,006.04	1 年-2 年以 内	3.10	

	金				
超电（上海）信息科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年以内	1.94	
合 计	—	33,658,271.12	—	130.45	-

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	13,300,000.00		13,300,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	13,300,000.00		13,300,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

#### (2) 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
杭州多诚网络技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州麦浪传播有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
杭州麦田创新科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州小麦电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州烧麦文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海多麦电子商务有限公司				500,000.00		
合 计	12,800,000.00			13,300,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	373,659,001.02	312,073,419.71	315,171,684.31	258,151,730.63
合 计	373,659,001.02	312,073,419.71	315,171,684.31	258,151,730.63

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		17,495.63
其他		
合 计		17,495.63

## 十五、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,973,316.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,573.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,859.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,350.30	
小 计	3,091,381.51	
减：所得税影响额	463,707.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,627,674.28	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	24.42	1.21	1.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.05	1.15	1.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,973,316.67
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,573.56
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,859.02
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,350.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,091,381.51</b>
减：所得税影响数	463,707.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,627,674.28</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用