



广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-027

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟亮、主管会计工作负责人刘超雄及会计机构负责人(会计主管人员)范松发声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险以及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告.....	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在巨潮资讯网、报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文原件；
- 四、其他相关材料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
明家科技、明家联合、佳云科技、本公司、公司	指	曾用名广东明家科技股份有限公司、广东明家联合移动科技股份有限公司，现更名为广东佳兆业佳云科技股份有限公司
股东大会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司监事会
金源互动	指	北京金源互动科技有限公司
金源广告	指	北京金源互动广告有限公司
多彩互动	指	北京多彩互动广告有限公司
霍尔果斯多彩	指	霍尔果斯多彩互动广告有限公司
佳然至美	指	广州佳然至美生物科技有限公司
米修昱成	指	深圳米修昱成科技有限公司
海力保险经纪	指	曾用名北京海力保险经纪有限公司、上海海力保险经纪有限公司，现更名为海力保险经纪（深圳）有限公司
佳云聚禾	指	深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司
佳迈云盛	指	重庆佳迈云盛文化传媒有限公司
口喜口合	指	口喜口合（北京）文化传媒有限公司
国泰慧众	指	国泰慧众（北京）体育发展有限公司
强者之路	指	强者之路（北京）文化传媒有限公司
佳速网络	指	深圳市一号仓佳速网络有限公司
佳兆业集团	指	佳兆业集团控股有限公司，注册在英属开曼群岛的 Kaisa Group Holdings Limited
上银基金	指	上银基金管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东佳兆业佳云科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳云科技	股票代码	300242
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东佳兆业佳云科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳云科技		
公司的外文名称（如有）	KAISA JiaYun Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	JYKJ		
公司的法定代表人	钟亮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘超雄	陈昕
联系地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 B 座 35 楼	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 B 座 35 楼
电话	0755-86969363	0755-86969363
传真	0755-26921645	0755-26921645
电子信箱	jykj@kaisacloud.com	jykj@kaisacloud.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	406,802,068.06	1,067,271,238.37	-61.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,348,935.31	-21,585,455.15	-100.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,030,955.39	-27,908,933.38	-61.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	114,546,231.90	378,239,158.46	-69.72%
基本每股收益（元/股）	-0.0683	-0.0340	-100.88%
稀释每股收益（元/股）	-0.0683	-0.0340	-100.88%
加权平均净资产收益率	-9.17%	-4.52%	-4.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	654,328,673.93	729,912,621.89	-10.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	453,411,818.19	492,404,819.15	-7.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	607,977.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,166,490.72	
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	178,650.90	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,128.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329,913.84	
少数股东权益影响额（税后）	527,884.07	
合计	1,682,020.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司 2023 年 1-6 月其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是免征增值税产生。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）互联网营销行业发展情况

2023年上半年经济复苏，互联网广告市场恢复增长，一季度中国互联网广告市场规模达到1,462.2亿元，同比增长2.3%，预计上半年市场规模将达到3,055.6亿元，同比增长5.2%。

数字化深度渗透人们的生活，用户触网规模及使用时长逐年增加。截至2023年6月，移动互联网月活用户达到12.13亿，用户规模增长稳定，维持在2%-2.5%之间，月人均单日使用时长达到7.2小时，同比增长7.7%。在用户群体方面，银发人群作为移动互联网重要增量来源，其对线上社交、电商、视频等主流场景的渗透仍在深入。同时以00后为代表的年轻群体率先带动线下旅游、文娱等潮玩活动复苏，在电影演出、火车服务、益智休闲、在线旅游等领域，月度活跃规模同比增长268.2%、77.9%、76.6%、49.4%。

随着5G通信和手机终端性能的提升，内容、社交视频化趋势已成主流形态，用户使用总时长占比中短视频稳居第一达到28%，成为用户线上时间的主要聚集地。电商应用的发展培养了用户线上购物习惯，也为短视频拓展购物场景降低了市场教育成本；拥有流量基础及多元视频内容生态的短视频平台积极向多领域拓展，对多种商业服务场景进行信息展示及传播形式的升级，以实现平台多维商业发展。

此外，智能手机的普及带领用户转换了互联网使用习惯，互联网生态正经历着从PC时代到移动时代再到多屏时代的转变。家庭大屏互联网化步伐持续加快，OTT端开辟流量第二增长曲线，各互联网平台加码布局，通过多屏联动给予用户新鲜使用体验。

（注：以上数据来自QuestMobile《QuestMobile2023全景生态流量半年报告》《QuestMobile2023互联网广告市场半年报告》《QuestMobile2023内容视频化与商业化洞察报告》《QuestMobile2023中国移动互联网半年大报告》）

（二）公司从事的主要业务

公司主营互联网营销业务，服务内容包括搜索引擎营销、终端媒体营销及数字媒体营销，致力于为客户打造集营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化为一体的全链路综合服务，实现更高效的商业增长与效果转化。同时，公司也拓展了美妆护肤、游戏研发等新业务，谋求业务多元化发展。

公司2023年上半年度实现营业收入4.07亿元，同比下降61.88%，其中互联网营销业务收入3.62亿元，同比下降65.46%，美妆护肤业务收入3,136.52万元，同比增长297.30%。

公司主要经营情况如下：

1、互联网营销业务

报告期内，公司主要业务仍集中在以华为、三星、OPPO、vivo、小米等为代表的终端媒体板块和以百度搜索、巨量引擎为代表的数字媒体板块。

在终端媒体业务方面，公司直接取得合作的官方牌照类媒体包括华为和三星，其中公司为三星国内独家代理商、华为不区分行业类广告代理商。同时公司也通过与其他核心代理商合作的形式开展OPPO、vivo及小米等媒体的业务。在数字媒体和搜索引擎方面，公司主动调整客户结构，收缩资金占用较大、毛利率较低的业务，聚焦优质客户服务，在客户行业选择上向网络服务、电商金融等行业靠拢，采取精细化服务的策略，提升客户服务质量。

2、多元化业务布局

公司围绕“自然”、“纯净”概念打造美妆护肤品牌“启然”，产品通过线上及线下两种渠道进行销售。

公司线上销售平台分布于天猫、抖音、快手、小红书、有赞微商城、微信视频号，线上销售GMV主要由淘宝达人直播带货、抖音达人直播带货、视频号自有主播直播带货、私域流量营销变现等方式实现。截至2023年6月30日，公司共计自主开发48款产品SKU，其中客装全系列产品38款，院线产品10款，包含高原玫瑰、牡丹、深海、生椰和线下护理组等多款系列产品，全国各区域线下门店累计会员人数达7.33万。公司通过开设自营门店、联营门店、整店加盟和云连锁等渠道进行线下产品销售，目前已在广东、内蒙古、新疆、山东、山西、陕西等十余省市的主要城市铺设自营、联营和加盟

门店共计 102 家，为消费者提供皮肤检测、面部护理等美容服务的同时带动启然产品的销售，相关业务收入实现快速增长。此外，公司推出的全新加盟模式“云连锁”，通过招商快速吸引潜在合作客户，加速销售网店在全国布局。

在游戏研发方面，公司专注于移动互联网游戏研发，秉承打造可持续发展游戏理念，用心创作游戏，以弘扬中华传统文化和中国美术风格为依托，致力于优化用户体验，积极推进游戏的“贴心服务化和全球国际化”。公司首款自主研发多人在线移动互联网游戏 MMORPG《全战纪》为架空的春秋故事背景和 3D 国漫二次元全新画风，主打国战 GVG 玩法，倡导家国情怀，模拟金字塔生态架构，全力打造健康持久的互联网交互生态。2023 年 3 月 22 日，《全战纪》获得了国家新闻出版署下发的游戏版号，目前《全战纪》已完成公测版本研发，待摸底测试后正式公测。

公司致力于 Z 世代文化的传播与发展，基于当下年轻人群的音乐娱乐需求，布局了泛娱乐相关领域。公司建立了自有 MCN 网络红人新媒体矩阵，孵化了自有的艺人经纪团队，依托自身的流量运营优势，实现音乐及新媒体内容变现。截至 2023 年 6 月 30 日，公司线上运营管理的娱乐直播公会签约主播 577 人，公司直播基地抖音后台入驻主播 1,489 人。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

(1) 互联网营销收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
互联网营销收入合计	362,146,986.65	89.02%	1,048,505,005.60	98.24%	-65.46%

(2) 广告主所处的主要行业领域

单位：元

行业领域	本报告期		上年同期		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
网服行业	130,237,034.67	32.01%	643,519,274.99	60.30%	-79.76%
广告代理行业	111,118,320.63	27.32%	132,719,665.36	12.44%	-16.28%
电商金融行业	81,085,622.56	19.93%	144,287,740.09	13.52%	-43.80%

(3) 直接类客户和代理类客户情况

单位：元

客户类型	本报告期			上年同期		
	客户数量	收入金额	客户留存率 (如适用)	客户数量	收入金额	客户留存率 (如适用)
直接类客户	356	251,028,666.02	9.98%	695	915,785,340.24	47.91%
代理类客户	40	111,118,320.63	16.67%	67	132,719,665.36	40.00%

(4) 其他需披露内容

1) 互联网营销业务营业成本构成如下：

单位：元

项目	本报告期	
	采购金额	占营业成本比重
媒介成本	349,758,538.61	95.21%
合计	349,758,538.61	95.21%

2) 互联网营销业务按照不同采购计费模式下的采购金额如下：

单位：元

类别	本报告期	
	采购金额	占营业成本比重
流量计费及其他	349,538,707.75	95.15%
包断计费	219,830.86	0.06%
合计	349,758,538.61	95.21%

3) 公司不存在单一合作媒体采购金额占采购总额 50%以上的情形。

4) 主要客户的合作内容及投放渠道：

单位：元

客户名称	合作内容	收入总金额	投放渠道	收入金额
第一名 客户	网络推广投放	68,473,572.32	投放渠道一	31,166,712.87
			投放渠道二	21,895,498.94
			投放渠道三	14,738,342.61
			投放渠道四	673,017.90
第二名 客户	网络推广投放	35,727,552.16	投放渠道一	21,471,183.88
			投放渠道二	9,384,488.93
			投放渠道三	3,528,032.57
			投放渠道四	1,343,846.78
第三名 客户	网络推广投放	25,435,142.42	投放渠道一	23,334,311.34
			投放渠道二	1,742,172.69
			投放渠道三	358,658.39
第四名 客户	网络推广投放	21,044,528.77	投放渠道一	19,156,301.98
			投放渠道二	1,888,226.79
第五名 客户	网络推广投放	18,720,662.11	投放渠道一	16,221,213.01
			投放渠道二	2,499,449.10

二、核心竞争力分析

1、媒体与客户的资源优势

公司在移动营销领域持续深耕，始终保持着客户的信任与品牌口碑。在移动终端媒体合作方面，公司为媒体不断提供商业化搭建及升级的解决方案。经过多年发展，公司与三星、华为、百度保持着紧密合作，公司为三星国内独家代理商，为百度 3 星级代理商，公司通过与其他核心代理商合作的方式保持着与 vivo、OPPO、小米、巨量引擎等头部媒体的合作关系。在客户方面，公司在巩固与五八、腾讯、小红书、快手等中大型优质客户的合作基础上，引入美团、唯品会、知乎、好分期等头部客户，并不断开发增量核心客户，降低客户波动风险，拓展各行业客户，实现行业结构均衡化，以增强公司应对市场变化风险的能力。

2、优质的服务优势

公司以长期发展为目标，专心务实服务，不断突出自身专业服务能力及经验。随着互联网广告市场细分领域不断加深，公司进入新的发展阶段，改变过往业务中的流量分销模式，转向更加轻量化、精细化及智能化的商业模式。针对市场需求，公司逐步拓展包括开发新的媒体商业化以及直播电商业务等，最大化提升广告营销的效率和有效性。

3、智能技术优势

公司组建了核心技术研发及大数据分析团队，并自主研发了广告智能测试系统、广告投放智能优化系统、广告创意作品发布系统等技术创新平台，应用于广告精准定向投放、广告自动化投放、大数据分析、智能效果查询等领域，极大提升了营销效率，优化了客户的服务效果，提升客户满意度。

4、团队与人才优势

公司管理层拥有丰富的管理经验、投资经验及行业经验，为长期发展保驾护航。公司具备高效的内部组织架构能力，配合业务发展和战略方向，组建了拥有资深互联网运营、游戏研发、美妆品牌运营经验的优秀人才团队，是公司深度布局多元化业务的强力保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	406,802,068.06	1,067,271,238.37	-61.88%	营业收入本期较上年同期减少 61.88%，主要是本期公司互联网营销业务收缩所致。
营业成本	367,359,895.60	1,000,826,759.76	-63.29%	营业成本本期较上年同期减少 63.29%，主要是本期公司互联网营销业务收缩所致。
销售费用	57,188,383.28	53,436,032.02	7.02%	
管理费用	37,824,658.65	29,272,689.93	29.21%	管理费用本期较上年同期增加 29.21%，主要是本期公司多元化业务拓展所致。
财务费用	896,944.43	7,396,159.29	-87.87%	财务费用本期较上年同期减少 87.87%，主要是本期银行借款减少所致。
所得税费用	173.03	-2,479,001.86	100.01%	所得税费用本期较上年同期增加 100.01%，主要是上年同期年度汇算清缴冲回所得税费用而本期无所致。
经营活动产生的现金流量净额	114,546,231.90	378,239,158.46	-69.72%	主要是本期公司互联网营销业务收缩回收资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	-30,876,147.95	-7,164,682.96	-330.95%	主要是本期多元化业务发展，购置相关长期资产所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,856,321.97	-349,311,348.99	90.88%	主要是上年同期偿还银行借款较多所致。
现金及现金等价物净增加额	53,607,360.69	21,775,564.60	146.18%	主要是本期公司互联网营销业务收缩所致。
研发费用	7,294,453.63	21,707,980.81	-66.40%	研发费用本期较上年同期减少 66.40%，主要是本期公司互联网

				营销业务收缩所致。
--	--	--	--	-----------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
互联网营销业务	362,146,986.65	349,758,538.61	3.42%	-65.46%	-64.73%	-1.99%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,172,768.11	4.84%	主要是本期公司确认长期股权投资损益调整所致。	不可持续
公允价值变动损益	178,650.90	-0.27%	主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期公允价值变动所致。	不可持续
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	3,160.46	0.00%	主要是部分子公司办公设备出售所致。	不可持续
营业外支出	76,289.03	-0.12%	主要是部分子公司资产处置及支付违约金所致。	不可持续
信用减值损失	-723,944.60	1.10%	主要是本期应收款项计提坏账所致。	不可持续

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	152,782,065.78	23.35%	99,169,954.92	13.59%	9.76%	主要是本期收缩互联网营销业务规模回收资金所致。
应收账款	97,860,984.78	14.96%	317,580,786.90	43.51%	-28.55%	主要是本期收缩互联网营销

						业务规模回收资金所致。
存货	8,262,779.39	1.26%	4,767,765.32	0.65%	0.61%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	33,953,290.75	5.19%	33,126,058.86	4.54%	0.65%	
固定资产	5,651,968.79	0.86%	2,766,563.45	0.38%	0.48%	
使用权资产	58,768,709.04	8.98%	30,250,440.19	4.14%	4.84%	
短期借款	0.00		20,000,000.00	2.74%	-2.74%	
租赁负债	39,747,961.70	6.07%	15,779,342.24	2.16%	3.91%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	12,786,300.00		-9,220,461.07					12,786,300.00
5. 其他非流动金融资产	2,162,508.30	178,650.90	1,273,900.00					2,341,159.20
上述合计	14,948,808.30	178,650.90	-7,946,561.07					15,127,459.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,256,840.10	使用权受限制的货币资金均为其他货币资金，为冻结资金及电商平台保证金。
合计	9,256,840.10	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	39,006,761.07	178,650.90	-7,946,561.07					15,127,459.20	自有资金
合计	39,006,761.07	178,650.90	-7,946,561.07	0.00	0.00	0.00	0.00	15,127,459.20	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京金源互动科技有限公司	子公司	互联网营销	10,000,000.00	343,986,765.02	75,449,318.00	362,146,986.65	-19,280,106.06	-19,291,969.33
深圳普罗文化传媒有限公司	子公司	新媒体运营	20,000,000.00	49,209,204.41	-12,045,909.15	3,125,956.02	-7,734,078.42	-7,767,484.20
广州佳	子公司	美妆护	1,000,000.00	72,250,524.51	-69,771,154.12	31,365,237.63	-20,739,781.37	-20,779,087.66

然至美生物科技有限公司		肤						
-------------	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

公司所属互联网营销行业存在轻资产、竞争充分、集中度较低等特点，若未来市场竞争进一步加剧，可能对公司的盈利能力产生影响。为顺应行业发展趋势，公司积极进行业务调整优化，专注发展互联网营销行业中具备高成长性的若干细分领域，积极提升技术、服务与团队能力，努力加强经营优势加固经营壁垒，增强公司的抗风险能力。

2、宏观经济波动、宏观政策变化的风险

互联网营销行业与宏观经济的波动呈现正相关性，其市场容量和发展速度很大程度上取决于国家或地区宏观经济的发展水平和发展速度。如果未来宏观经济出现周期性波动，广告主缩减广告投放量，导致行业经营环境发生变化，将对公司业务产生较大影响。若未来国家宏观政策发生重大变化，则可能影响行业的竞争格局，并对公司的业务发展产生较大影响，公司目前通过布局多元化业务来提升抗风险能力。

3、应收账款回收的风险

互联网营销作为轻资产运营的业务，在展业过程中容易形成较大金额的应收账款。公司已建立客户信用等级制度，对于新客户严格评估客户信用状况，谨慎给予信用账期，对现有客户，通过账龄分析和动态的信用额度控制，将信用风险处于可控范围。加强对合作方的了解与沟通，严格执行应收账款回收政策，通过建立信用等级制度，制定差异化的回款政策，减少和杜绝形成坏账损失的风险。

4、并购投资的风险

公司多元化业务发展进程中，由于不同行业发展、公司经营等因素的不确定性，投资项目存在收益不达预期的风险。未来公司将谨慎研究对外投资项目，加强对投资项目的投后管理工作，对不符合公司未来战略或发展情况不佳的项目，及时进行调整，使公司的战略落地、长期稳定发展。

5、子公司管理风险

公司营业收入和利润主要来自下属子公司，各公司经营管理相对独立，公司对其经营中的重大事项实施管控，在控制风险的同时充分发挥下属公司的业务自由高效发展，因此存在业务发展过快而经理管理能力滞后的可能性，从而影响公司未来持续高速增长潜力。为保持公司的可持续健康发展，公司协同各下属公司，共同组建专业管理团队，通过建立适应互联网企业快速发展的管理运营体系，逐步实现发展战略、企业文化、管理体系和人才培养的统一，努力达成经营效率的提升和业务潜力的释放。

6、融资环境恶化风险

公司自 2021 年第四季度以来，受大股东信用风险事件波及，在银行等金融机构的融资中呈现现金净流出状态，公司的间接融资能力面临严峻挑战，预计短期内公司仍需面对融资难、资金紧的境地。公司将努力提升公司经营、强化公司信用提升公司的间接融资能力。

7、新业务成长风险

近年来公司陆续孵化了美妆护肤、游戏研发、保险经纪等新业务，目前相关业务规模仍然较小，发展处于早期投入阶段，同时公司在上述领域的整合能力仍待市场验证。相关业务未来能否成为规模化盈利中心，仍面临不确定性。公司将努力提升管理效率，关注行业动态，适时优化经营策略，以加速新业务的成长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 24 日	佳云科技总部会议室	实地调研	机构	浙商期货、恒泰永成、申万宏源证券、宏商资本、深天润资管	公司日常经营情况	详见公司 2023 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号:2023-001）
2023 年 05 月 18 日	微信小程序“佳云科技 IR”	其他	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	2022 年度网上业绩说明会	详见公司 2023 年 5 月 19 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号:2023-002）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	21.35%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张春林	职工代表监事	离任	2023 年 04 月 13 日	因个人原因辞职。
张东亮	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 13 日	被选举。
刘阳	监事	离任	2023 年 05 月 19 日	因个人原因辞职。
孙辰	监事	被选举	2023 年 05 月 19 日	被选举。
杨家德	副总经理	聘任	2023 年 06 月 02 日	聘任。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司始终坚持以“追求创新发展，技术领先，深化互联网与高科技行业布局，致力于成为行业领导企业，为社会创造价值，为股东创造财富”为经营宗旨，积极履行社会责任。公司以长期发展为目标，依法运作，诚信经营，不断优化业务结构，积极推进多元发展，努力提升公司盈利能力。公司严格履行信息披露义务，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司通过投资者热线、电子邮件、互动易平台等多种渠道与投资者进行交流，建立了良好的沟通机制，提高公司的透明度和诚信度。

2、职工权益保护

公司坚持贯彻以人为本的管理理念，根据每年的人才计划及实际经营需求，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守相关法律法规的要求，与员工签订规范的《劳动合同》，建立规范的劳动关系，依法为员工按时缴纳各项社会保险及住房公积金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，注重人才培养，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与公司的共同成长。

3、完善公司治理结构

公司持续完善公司法人治理结构，积极优化内部控制体系，全面覆盖和防范公司的治理风险。报告期内，公司依照相关法律法规及其他规章制度的要求，及时修订并完善《内幕信息知情人登记管理制度》《控股股东及实际控制人行为规范管理规则》《总经理工作细则》等公司各项制度，积极提升公司股东大会、董事会、监事会规范运作水平，落实公司的各项治理活动，保障全体股东合法权益。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于金源互	1,851.74	否	由于被告乐	双方自愿达	累计收到还	2020年03	《关于下属

动诉乐视体育文化产业发展（北京）有限公司广告合同纠纷案			视体育未履行调解结果，本案处于强制执行阶段。	成《北京市朝阳区人民法院民事调解书》 （（2017）京 0105 民初 5787 号）	款 210.67 万元。处于强制执行阶段。	月 04 日	公司诉讼进展的公告》 （公告编号：2020-022）巨潮资讯网 （www.cninfo.com）
关于金源互动诉乐视控股（北京）有限公司广告合同纠纷案	2,003.62	否	与相关各方调解协商。	金源互动已收到《北京市朝阳区人民法院民事判决书》 （（2017）京 0105 民初 35753 号）	未收到被告支付的与本案相关的款项。	2020 年 03 月 04 日	《关于下属公司诉讼进展的公告》 （公告编号：2020-022）巨潮资讯网 （www.cninfo.com）
关于金源互动诉乐视电子商务（北京）有限公司广告合同纠纷案	1,054.87	否	处于强制执行阶段。	双方自愿达成《北京市朝阳区人民法院民事调解书》 （（2017）京 0105 民初 35776 号）	处于强制执行阶段。	2020 年 03 月 04 日	《关于下属公司诉讼进展的公告》 （公告编号：2020-022）巨潮资讯网 （www.cninfo.com）
关于金源互动诉乐视网信息技术（北京）股份有限公司广告合同纠纷案	982.71	否	处于强制执行阶段。	金源互动已收到《北京市朝阳区人民法院民事判决书》 （（2018）京 0105 民初 30335 号）	判决已生效，累计收到回款 135.07 万元。	2020 年 03 月 04 日	《关于下属公司诉讼进展的公告》 （公告编号：2020-022）巨潮资讯网 （www.cninfo.com）
关于金源广告诉乐视网信息技术（北京）股份有限公司广告合同纠纷案	397.96	否	根据北京市海淀区人民法院《执行裁定书》内容，海淀法院依职权开展了执行工作。	金源广告已收到北京市海淀区人民法院《执行裁定书》 （（2019）京 0108 执 19052 号）	累计收到回款 150 万元。因乐视网无可供执行财产，因此终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。	2020 年 03 月 04 日	《关于下属公司诉讼进展的公告》 （公告编号：2020-022）巨潮资讯网 （www.cninfo.com）

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于多彩互动被起诉事项	涉案的金额：1,169.58 万	否	尚未开庭审理	不适用	不适用	2023 年 06 月 26 日	《关于控股子公司诉讼事项的公

	元，其中 662.10 万元是否均与多彩互动有关尚无法确定						告》(公告编号：2023-023)巨潮资讯网 (www.cninfo.com)
其他诉讼事项汇总	2,973.04	是，计提预计负债金额为 597.06 万元	不适用	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、2020 年 4 月 23 日，东莞信托有限公司（以下简称“东莞信托”）发行了“东莞信托-宏信-佳兆业佳云科技集合资金信托计划”，以信托资金受让佳速网络持有的公司 10,141.9425 万股股票收益权。佳速网络通过股票质押向东莞信托融资 2.93 亿元，借款到期日为 2022 年 4 月 23 日，定期支付利息。该笔借款以佳速网络 100%股权质押作为担保，佳兆业集团（深圳）有限公司为该笔借款提供担保。2022 年 4 月 14 日，经佳速网络与东莞信托协商，该笔借款展期至 2022 年 11 月 30 日。2023 年 3 月 31 日，公司收到公司控股股东佳速网络的告知函，获悉佳速网络收到广东省东莞市中级人民法院下发的《执行裁定书》(2023)粤 19 执 932 号：东莞信托有限公司向东莞中院申请执行佳速网络、佳兆业集团（深圳）有限公司、深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司股权转让纠纷一案，依法立案执行。执行裁定内容如下：一、冻结、划拨被执行人深圳市一号仓佳速网络有限公司、佳兆业集团（深圳）有限公司在金融机构的存款或收入人民币 545,602,389.27 元（或相应价值的其他货币），或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产；二、冻结、划拨被执行人深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司在金融机构的存款或收入人民币 1,091,871.00 元（或相应价值的其他货币），或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产；三、查封、拍卖、变卖深圳市佳兆业国际物联商贸城有限公司持有的深圳市一号仓佳速网络有限公司 100%股权。同日，公司从佳速网络的告知函中获悉佳速网络所持有公司的股份被司法冻结，累计被冻结股份数量为 135,225,900 股，占其所持公司股份数量的 100%。（具体内容详见公司 2023 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东收到〈执行裁定书〉的公告》、《关于控股股东股权被司法冻结的公告》。）

2、截至本报告日，公司未发现实际控制人郭英成先生、郭英智先生在境内存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于控股子公司签订协议暨关联交易的议案》，同意公司子公司口喜口合（北京）文化传媒有限公司（以下简称“口喜口合”）与关联方国泰慧众（北京）体育发展有限公司之子公司强者之路（北京）文化传媒有限公司（以下简称“强者之路”）签订《艺人经纪权益及音乐作品转让协议》，强者之路就其签约艺人经纪权益及签约艺人音乐作品所享有的著作权及邻接权转让给口喜口合，以促进公司业务的发展。

具体内容详见公司 2023 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司签订协议暨关联交易的公告》	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

一、主要承租情况

序号	承租人	租赁场所	面积 (平方米)	每月租金 (元)	租赁期限
1	北京多彩互动广告有限公司武汉分公司	武汉市洪山区卓刀泉路 271 号五环天地写字楼 14 层	1,645.60	149,157.39	2020 年 10 月 08 日至 2024 年 01 月 07 日
2	北京多彩互动广告有限公司	广州天河区花城大道 85 号 2701 房之自编 02 单元	331.78	61,379.30	2021 年 4 月 6 日至 2023 年 09 月 30 日
3	北京多彩互动广告有限公司	北京市朝阳区北辰东路 8 号院 1 号楼 7 层 0701 内 0705-0709 号	972.60	262,602.00	2022 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日
4	北京多彩互动广告有限公司青岛分公司	山东省青岛市市南区香港中路 9 号香格里拉中心办公楼 13 层 1326/1327/1328/1337	92.30	55,000.01	2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 30 日
5	佳娱(北京)文化传媒有限公司	北京市朝阳区高碑店乡西店记忆文创小镇“FunsTown”项目 C1-102、103 号	1,646.10	210,000.00	2021 年 4 月 12 日至 2024 年 4 月 11 日
6	深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	上海市静安区愚园路 532 弄 66 号 1 号楼 2 号楼	800.00	260,000.00	2023 年 1 月 3 日至 2028 年 3 月 15 日
7	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 B 座 35 楼	1,100.96	277,441.92	2023 年 6 月 1 日至 2026 年 05 月 31 日
8	深圳市米修昱成科技有限公司	深圳市南山区阳光粤海大厦 3 栋 6 层 606 号房	669.00	50,000.00	2020 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 3 日
9	广州启然生物技术有限公司	广东省深圳市福田区福华三路 118 号皇庭国商购物广场 G 层 8A 号商铺	76.13	56,752.20	2022 年 10 月 11 日至 2025 年 10 月 10 日
10	广州佳然至美生物科技有限公司	广州市天河区黄埔大道西 120 号高志大厦 401 房自编 401E	393.31	51,130.30	2023 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日
11	广州佳然至美生物科技有限公司	上海市长宁区长宁路 1018 号龙之梦购物中心 4 层 4022/4024 号商铺	163.00	50,041.00	2023 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 14 日
12	广州佳然至美生物科技有限公司	广州市番禺区钟村街汉溪村(汉溪商业中心)汉溪街 13 号 2504-2505	637.13	94,831.00	2021 年 8 月 1 日至 2023 年 10 月 9 日
13	重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	杭州市拱墅区康桥街道候圣街 99 号财智顺丰创新中心 3 幢 1 单元 601-610 室	1,675.88	100,552.80	2023 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 14 日
14	重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	杭州市拱墅区康桥街道候圣街 99 号财智顺丰创新中心 3 幢 1 单元 701-710 室	1,694.36	101,661.60	2023 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 14 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履	是否为关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)		行完毕	担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
多彩互动	2021年04月06日	2,000	2022年04月14日	2,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	是	否
多彩互动	2023年05月19日	10,000								
金源互动	2023年05月19日	10,000								
霍尔果斯多彩	2023年05月19日	5,000								
佳然至美	2023年05月19日	10,000								
米修昱成	2023年05月19日	5,000								
佳云聚禾	2023年05月19日	5,000								
佳迈云盛	2023年05月19日	5,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			50,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		0				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			50,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		0				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	50,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司控股子公司多彩互动、多彩互动原法定代表人、董事长及总经理张冰、多彩互动原总裁办公室项目主管王玲涉嫌以多彩互动名义接受开票方开具的增值税专用发票, 被北京市海淀区人民检察院以虚开增值税发票罪提起公诉。截至本报告出具日, 上述诉讼案件尚未开庭审理。

诉讼内容及进展情况详见本报告“第六节 重要事项”之“八、诉讼事项”及公司于 2023 年 6 月 26 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《关于控股子公司诉讼事项的公告》(公告编号: 2023-023)。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,254,374	1.14%	0	0	0	0	0	7,254,374	1.14%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	7,254,374	1.14%	0	0	0	0	0	7,254,374	1.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	7,254,374	1.14%	0	0	0	0	0	7,254,374	1.14%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	627,300,850	98.86%	0	0	0	0	0	627,300,850	98.86%
1、人民币普通股	627,300,850	98.86%	0	0	0	0	0	627,300,850	98.86%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	634,555,224	100.00%	0	0	0	0	0	634,555,224	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,486	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0	持有特别表决权股份的股东总数 (如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市一号仓佳速网络科技有限公司	境内非国有法人	21.31%	135,225,900	0	0	135,225,900	质押	101,419,425
							冻结	135,225,900
周建禄	境内自然人	3.53%	22,397,278	0	0	22,397,278		
张鑫	境内自然人	1.67%	10,600,000	0	0	10,600,000		
甄勇	境内自然人	1.26%	8,018,879	0	0	8,018,879		
UBS AG	境外法人	1.24%	7,883,678	6,308,500	0	7,883,678		
闫维平	境内自然人	0.85%	5,400,099	200,000	0	5,400,099		
张玉明	境内自然人	0.79%	5,000,000	0	0	5,000,000		
张翔	境内自然人	0.78%	4,978,256	0	4,978,256	0	质押	4,970,000
							冻结	4,978,256
中信证券股份有限公司	国有法人	0.68%	4,334,795	3,251,986	0	4,334,795		
徐媛媛	境内自然人	0.67%	4,254,500	0	0	4,254,500		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市一号仓佳速网络有限公司	135,225,900	人民币普通股	135,225,900
周建禄	22,397,278	人民币普通股	22,397,278
张鑫	10,600,000	人民币普通股	10,600,000
甄勇	8,018,879	人民币普通股	8,018,879
UBS AG	7,883,678	人民币普通股	7,883,678
闫维平	5,400,099	人民币普通股	5,400,099
张玉明	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中信证券股份有限公司	4,334,795	人民币普通股	4,334,795
徐媛媛	4,254,500	人民币普通股	4,254,500
国泰君安证券股份有限公司	3,452,224	人民币普通股	3,452,224
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	152,782,065.78	99,169,954.92
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	2,141,007.76	1,280,175.00
应收账款	97,860,984.78	317,580,786.90
应收款项融资		
预付款项	138,104,200.29	97,746,797.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,560,742.19	32,853,793.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,262,779.39	4,767,765.32
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	79,207,277.77	78,137,975.24
流动资产合计	508,919,057.96	631,537,248.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,576,862.16	3,057,691.10
长期股权投资	33,953,290.75	33,126,058.86
其他权益工具投资	12,786,300.00	12,786,300.00
其他非流动金融资产	2,341,159.20	2,162,508.30
投资性房地产	0.00	
固定资产	5,651,968.79	2,766,563.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	58,768,709.04	30,250,440.19
无形资产	372,016.59	168,274.79
开发支出	2,545,155.89	
商誉		
长期待摊费用	18,414,153.55	9,057,536.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	145,409,615.97	98,375,372.97
资产总计	654,328,673.93	729,912,621.89
流动负债：		
短期借款	0.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,055,122.28	54,163,214.40
预收款项	95,406,696.19	90,446,918.12
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,469,216.62	7,858,486.58
应交税费	13,674,779.33	12,738,142.67
其他应付款	13,380,003.14	31,617,904.22
其中：应付利息		36,111.09
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	19,087,697.82	13,792,499.64
其他流动负债		
流动负债合计	189,073,515.38	230,617,165.63
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	39,747,961.70	15,779,342.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,970,644.44	5,970,644.44
递延收益		
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,718,606.14	21,749,986.68
负债合计	234,792,121.52	252,367,152.31
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,789,083.39	1,236,736,230.89
减：库存股		
其他综合收益	-7,716,561.02	-9,136,199.75
专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
一般风险准备		
未分配利润	-1,426,822,287.52	-1,386,356,795.33
归属于母公司所有者权益合计	453,411,818.19	492,404,819.15
少数股东权益	-33,875,265.78	-14,859,349.57
所有者权益合计	419,536,552.41	477,545,469.58
负债和所有者权益总计	654,328,673.93	729,912,621.89

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：刘超雄

会计机构负责人：范松发

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	47,937,616.72	4,396,708.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	288,464,308.83	263,583,135.61
其中：应收利息		
应收股利	94,301,234.23	5,570,000.00
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	1,966,858.67	2,106,470.42
流动资产合计	338,368,784.22	270,086,314.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	801,379.81	266,679.60
长期股权投资	672,274,406.22	608,938,400.00
其他权益工具投资	12,786,300.00	12,786,300.00
其他非流动金融资产	2,341,159.20	2,162,508.30
投资性房地产	0.00	
固定资产	216,444.86	202,622.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,356,001.63	1,133,977.25
无形资产	59,549.72	83,617.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,072,471.81	1,824,554.55
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	697,907,713.25	627,398,659.32
资产总计	1,036,276,497.47	897,484,973.98
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		
预收款项	0.00	
合同负债		
应付职工薪酬	914,267.01	1,605,838.71
应交税费	246,408.63	128,695.69

其他应付款	24,816,440.92	64,969,369.37
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	2,750,902.67	1,330,948.97
其他流动负债		
流动负债合计	28,728,019.23	68,034,852.74
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	5,730,126.04	
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	5,730,126.04	
负债合计	34,458,145.27	68,034,852.74
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,812,133.73	1,236,812,133.73
减：库存股		
其他综合收益	-7,946,561.07	-7,946,561.07
专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
未分配利润	-878,208,803.80	-1,050,577,034.76
所有者权益合计	1,001,818,352.20	829,450,121.24
负债和所有者权益总计	1,036,276,497.47	897,484,973.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	406,802,068.06	1,067,271,238.37
其中：营业收入	406,802,068.06	1,067,271,238.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	470,651,072.99	1,112,832,600.39
其中：营业成本	367,359,895.60	1,000,826,759.76

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	86,737.40	192,978.58
销售费用	57,188,383.28	53,436,032.02
管理费用	37,824,658.65	29,272,689.93
研发费用	7,294,453.63	21,707,980.81
财务费用	896,944.43	7,396,159.29
其中：利息费用	1,885,636.91	4,006,454.15
利息收入	1,636,706.27	536,086.83
加：其他收益	1,496,404.56	7,456,875.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,172,768.11	-3,445,838.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,172,768.11	-3,590,371.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	178,650.90	-708,460.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-723,944.60	13,296,983.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-6,320,528.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	607,977.26	221,171.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,462,684.92	-35,061,159.23
加：营业外收入	3,160.46	96,950.89
减：营业外支出	76,289.03	862,250.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,535,813.49	-35,826,459.23
减：所得税费用	173.03	-2,479,001.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,535,986.52	-33,347,457.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,535,986.52	-33,347,457.37
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-43,348,935.31	-21,585,455.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-22,187,051.21	-11,762,002.22
六、其他综合收益的税后净额	1,419,638.73	12,485.03
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,419,638.73	12,485.03
(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	1,419,638.73	12,485.03
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	1,419,638.73	12,485.03
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-64,116,347.79	-33,334,972.34
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-41,929,296.58	-21,572,970.12
归属于少数股东的综合收益总额	-22,187,051.21	-11,762,002.22
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0683	-0.0340
(二) 稀释每股收益	-0.0683	-0.0340

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：刘超雄

会计机构负责人：范松发

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	48,113.22	3,244,296.40
减：营业成本	0.00	675,756.42
税金及附加	9,248.06	154,320.12
销售费用		
管理费用	9,374,201.09	6,500,076.25
研发费用		

财务费用	-2,362,695.92	-1,092,734.84
其中：利息费用	62,387.24	334,163.73
利息收入	2,829,286.56	2,328,253.55
加：其他收益	8,229.92	17,172.31
投资收益（损失以“-”号填列）	178,480,506.22	-3,590,371.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,519,493.78	-3,590,371.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	178,650.90	-708,460.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	663,011.29	-189,581.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-6,320,528.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-887.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	172,356,870.52	-13,784,890.81
加：营业外收入	0.00	7,345.13
减：营业外支出	-11,360.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,368,230.96	-13,777,545.68
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,368,230.96	-13,777,545.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	172,368,230.96	-13,777,545.68
（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	172,368,230.96	-13,777,545.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	665,703,698.31	1,474,653,505.18
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	0.00	973,772.61
收到其他与经营活动有关的现金	20,909,998.94	33,559,137.23
经营活动现金流入小计	686,613,697.25	1,509,186,415.02
购买商品、接受劳务支付的现金	433,397,037.32	987,434,780.01
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		
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	59,898,362.10	56,194,554.68
支付的各项税费	152,253.50	7,625,861.90
支付其他与经营活动有关的现金	78,619,812.43	79,692,059.97
经营活动现金流出小计	572,067,465.35	1,130,947,256.56
经营活动产生的现金流量净额	114,546,231.90	378,239,158.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,722,127.22	880,000.00
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	517,964.00	53,732.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	79,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,240,091.22	1,013,232.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,316,239.17	3,177,914.96

投资支付的现金	13,800,000.00	5,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	34,116,239.17	8,177,914.96
投资活动产生的现金流量净额	-30,876,147.95	-7,164,682.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,624,156.25	251,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,624,156.25	251,500.00
取得借款收到的现金	0.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,958,880.00
筹资活动现金流入小计	2,624,156.25	25,210,380.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	316,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,166.67	4,581,414.94
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	14,296,311.55	53,690,314.05
筹资活动现金流出小计	34,480,478.22	374,521,728.99
筹资活动产生的现金流量净额	-31,856,321.97	-349,311,348.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,793,598.71	12,438.09
五、现金及现金等价物净增加额	53,607,360.69	21,775,564.60
加：期初现金及现金等价物余额	89,917,864.99	40,441,303.95
六、期末现金及现金等价物余额	143,525,225.68	62,216,868.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,000.00	3,416,042.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	99,065,216.22	34,902,378.49
经营活动现金流入小计	99,080,216.22	38,318,421.21
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,652,843.76	5,119,069.02
支付的各项税费	50.52	5.60
支付其他与经营活动有关的现金	89,619,783.17	28,400,937.37
经营活动现金流出小计	94,272,677.45	33,520,011.99
经营活动产生的现金流量净额	4,807,538.77	4,798,409.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	880,000.00
取得投资收益收到的现金	91,268,765.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,598.23	
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	75,000,000.00	87,800,944.45
投资活动现金流入小计	166,270,364.00	88,680,944.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,285.08	9,999.90
投资支付的现金	74,655,500.00	21,400,000.00

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	51,420,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	126,134,785.08	36,409,999.90
投资活动产生的现金流量净额	40,135,578.92	52,270,944.55
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	0.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	322,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,402,209.60	1,664,651.52
筹资活动现金流出小计	1,402,209.60	71,986,651.52
筹资活动产生的现金流量净额	-1,402,209.60	-71,986,651.52
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	43,540,908.09	-14,917,297.75
加：期初现金及现金等价物余额	4,396,708.63	17,015,900.01
六、期末现金及现金等价物余额	47,937,616.72	2,098,602.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	634,555,224.00				1,236,736,230.89		-9,136,199.75		16,606,359.34		-1,386,356,795.33		492,404,819.15	-14,859,349.57	477,545,469.58
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	634,555,224.00				1,236,736,230.89		-9,136,199.75		16,606,359.34		-1,386,356,795.33		492,404,819.15	-14,859,349.57	477,545,469.58

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					52,8 52.5 0		1,41 9,63 8.73				- 40,4 65,4 92.1 9		- 38,9 93,0 00.9 6	- 19,0 15,9 16.2 1	- 58,0 08,9 17.1 7
(一) 综合 收益总额							1,41 9,63 8.73				- 43,3 48,9 35.3 1		- 41,9 29,2 96.5 8	- 22,1 87,0 51.2 1	- 64,1 16,3 47.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本														3,13 5,90 0.00	3,13 5,90 0.00
1. 所有者 投入的普通 股														3,13 5,90 0.00	3,13 5,90 0.00
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					52,852.50					2,883,443.12		2,936,295.62	35,235.00	2,971,530.62
四、本期末余额	634,555,224.00				1,236,789,083.39	-7,716,561.02		16,606,359.34		-1,426,822,287.52		453,411,818.19	-33,875,265.78	419,536,552.41

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	634,555,224.00				1,236,555,422.46			13,016,462.53		16,606,359.34		-1,412,260,361.07	488,473,107.26	8,263,728.86	496,736,836.12
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、本年初余额	634,555,224.00				1,236,555,422.46			13,016,462.53		16,606,359.34		-1,412,260,361.07	488,473,107.26	8,263,728.86	496,736,836.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,485.03				-21,585,455	21,572,920	-11,510,522	33,083,472.4
(一) 综合收益总额								12,485.03				-21,585,455	21,572,920	-11,510,522	33,334.9

											55.1 5		70.1 2	02.2 2	72.3 4
(二) 所有者投入和减少资本														251,500.00	251,500.00
1. 所有者投入的普通股														251,500.00	251,500.00
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、本期末余额	634,555,224.00				1,236,552.46	13,028,947.56		16,606,359.34		-1,433,845.81		466,900,137.14	-3,246,773.36	463,653,363.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	634,555,224.00				1,236,812,133.73		-7,946,561.07		16,606,359.34	-1,050,577,034.76		829,450,121.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	634,555,224.00	0.00	0.00	0.00	1,236,812,133.73	0.00	-7,946,561.07	0.00	16,606,359.34	-1,050,577,034.76	0.00	829,450,121.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										172,368,230.96		172,368,230.96
（一）综合收益总额										172,368,230.96		172,368,230.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期末余额	634,555,224.00	0.00	0.00	0.00	1,236,812,133.73	0.00	-7,946,561.07	0.00	16,606,359.34	-878,208.80	3.80	1,001,818,352.20

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	634,555,224.00				1,236,727,076.05		3,339,338.93		16,606,359.34	-1,097,727.75	55.12	793,500,243.20
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	634,555,224.00	0.00	0.00	0.00	1,236,727,076.05	0.00	3,339,338.93	0.00	16,606,359.34	-1,097,727,755.12	0.00	793,500,243.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,777,545.68		-13,777,545.68
（一）综合收益总额										-13,777,545.68		-13,777,545.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期末 余额	634,5 55,22 4.00	0.00	0.00	0.00	1,236, 727,0 76.05	0.00	3,339, 338.9 3	0.00	16,60 6,359. 34	- 1,111, 505,3 00.80		779,7 22,69 7.52

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司全称：广东佳兆业佳云科技股份有限公司

英文名称：KAISA JiaYun Technology Inc.

注册地址：广东省东莞市横沥镇村头村工业区

办公地址：深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 B 座 35 楼

证券简称：佳云科技

法定代表人：钟亮

注册资本：634,555,224.00 元

行业种类：互联网和相关服务

邮政编码：518057

公司电话：0755-86969363

公司传真：0755-26921645

公司网址：www.kaisacloud.com

上市日期：2011-07-12

(二) 公司历史沿革

广东佳兆业佳云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市明家电子工业有限公司，于 2002 年 5 月经东莞市工商行政管理局批准成立，出资人为周建林、周建禄，注册资本为 300 万元，其中：周建林出资 150 万元，周建禄出资 150 万元。营业执照号为：4419002009854 号。

2004 年 9 月，公司的注册资本变更为 600 万元。新增注册资本由股东周建林以货币出资。变更后的股权结构为：周建林出资 450 万元，占 75%；周建禄出资 150 万元，占 25%。

2005 年 5 月，公司的注册资本变更为 1000 万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资 350 万元，周建禄新增出资 50 万元。变更后的股权结构为：周建林出资 800 万元，占 80%；周建禄出资 200 万元，占 20%。

2006 年 3 月，公司的注册资本变更为 2000 万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资 800 万元，周建禄新增出资 200 万元。变更后的股权结构为：周建林出资 1600 万元，占 80%；周建禄出资 400 万元，占 20%。

2007年3月，公司的注册资本变更为3000万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资800万元，周建禄新增出资200万元。变更后的股权结构为：周建林出资2400万元，占80%；周建禄出资600万元，占20%。

2008年5月，经公司股东会决议，股东周建林将其占注册资本11.65%的股权分别转让给周建禄、王平、欧阳勇斌、王培育、梁玉英、曾凡然、柳勇、张涛、汤松榕。转让后的股权结构为：周建林占68.35%，周建禄占25%、王平占6%、欧阳勇斌占0.1%、王培育占0.0667%、梁玉英占0.0833%、曾凡然占0.0333%、柳勇占0.0333%、张涛占0.1667%、汤松榕占0.1667%。

根据2008年5月的公司股东会决议，由原股东周建林、梁玉英和新增股东朱志林、黄映凤、敖访记、李浩棠、吴汉生、方礼霞共投入人民币1000万元，出资方式全部为货币，其中：增加注册资本250万元，资本公积750万元。此次增资后，公司注册资本变更为3250万元。并于2008年5月28日取得东莞市工商行政管理局核发的441900000284845号《企业法人营业执照》。

根据2008年10月的股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币5200万元，公司的全体股东作为发起人，以经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司《天健华证中洲审（2008）NZ字第030001号》审计报告审计的截至2008年5月31日的明家电子工业有限公司净资产56,556,605.43元为基础折合为股份公司股本，计5,200万股，每股面值1元，未折股部分4,556,605.43元计入资本公积。2008年10月23日经东莞市工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为“广东明家科技股份有限公司”（以下简称“明家科技”或“公司”），注册资本和实收资本变更为5,200万元，营业执照号不变。

根据2009年6月的股东大会决议，公司发行新股（普通股）400万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为1.25元。公司注册资本增加400万元，增加后的注册资本为5600万元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后章程草案的规定，申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币19,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币75,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会出具的“证监许可（2011）997号”文《关于核准广东明家科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2011年7月向社会公众公开发行19,000,000股人民币普通股。

2014年12月24日，公司接到中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1394号《关于核准广东明家科技股份有限公司向甄勇等发行股份购买资产的批复》的文件：核准公司向甄勇发行11,136,071股股份、向新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）发行1,012,370股股份购买甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）持有的北京金源互动科技有限公司100%股权，增加注册资本12,148,441.00元。公司于2015年3月23日在东莞市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币87,148,441.00元。

根据公司2015年第七次临时股东大会决议和第三届董事会第十二次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币130,722,661.00元，以截止2015年6月30日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为217,871,102.00元。

根据公司2015年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东明家科技股份有限公司向李佳宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）2308号）核准，公司采取非公开发行股票方式向李佳宇、广发信德投资管理有限公司等交易对方发行67,212,030股股份购买北京微赢互动科技有限公司100%股权和深圳市云时空科技有限公司88.64%股权。每股面值1元，每股发行价格为13.96元，申请增加注册资本人民币67,212,030.00元，变更后的注册资本为人民币285,083,132.00元；向上银基金管理有限公司发行人民币普通股（A股）32,194,480股，每股发行价格为人民币15.22元，申请增加注册资本人民币32,194,480.00元，变更后的注册资本为人民币317,277,612.00元。

根据公司2015年第八次临时股东大会决议、第三届董事会第十六次、十八次会议决议规定，公司通过定向增发的方式向69名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）1,462,900股，每股面值1元，每股授予价格为人民币23.34元，增加注册资本（股本）人民币1,462,900.00元。变更后注册资本为人民币318,740,512.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意公司名称由“广东明家科技股份有限公司”变更为“广东明家联合移动科技股份有限公司”；英文名称由“MIG Technology INC.”变更为“MIG Unmobi Technology INC.”。根据2016年第三届董事会第二十七次会议决议，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2016年3月17日起，公司证券简称由“明家科技”变更为“明家联合”。公司的证券代码为“300242”。

根据公司 2016 年第六次临时股东大会决议和第三届董事会第三十六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币 318,740,512.00 元，以截止 2016 年 6 月 30 日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为 637,481,024.00 元。

根据公司第三届董事会第四十一次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购非因工伤丧失劳动能力而离职的 14 人已获授但尚未解锁的限制性股票 307,000 股，回购价格 11.661 元/股，减少注册资本（股本）人民币 307,000.00 元。变更后注册资本为 637,174,024.00 元。

根据公司第三届董事会第五十次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，公司回购非因工作丧失劳动能力而离职的 37 人已获授但尚未解锁的限制性股票 396,600 股，回购因 2016 年公司经营业绩未达第一个解锁期解锁条件的限制性股票 444,440 股，回购价格 11.661 元/股，减少注册资本（股本）人民币 841,040 股。变更后注册资本为 636,332,984.00 元。

2017 年 9 月 6 日，公司原实际控制人周建林与深圳市一号仓佳速网络有限公司签订（以下称“佳速网络”）《股权转让协议》，拟通过协议转让的方式将所持有公司的全部股份 135,225,900 股（占公司股权比例 21.25%）转让给佳速网络。2017 年 12 月 5 日，股权转让双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分所办理股权过户手续，本次转让后，周建林不再持有公司股份，公司控股股东变更为佳速网络。

2018 年 5 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“广东明家联合移动科技股份有限公司”变更为“广东佳兆业佳云科技股份有限公司”，英文名称由“MIG Unmobi Technology Inc.”变更为“KAISA JiaYun Technology Inc.”。经公司 2018 年 5 月 21 日召开第四届董事会第六次会议，经公司申请并经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“明家联合”变更为“佳云科技”，公司英文证券简称由“MIG”变更为“JYKJ”，公司证券代码“300242”保持不变。

根据公司 2018 年第四届董事会第四次会议决议、2018 年第四次临时股东大会决议通过的《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划及回购注销相关期权及限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司回购注销激励对象限制性股票 1,777,760 股，回购价格 11.661 元/股，减少注册资本（股本）人民币 1,777,760.00 股。变更后注册资本为人民币 634,555,224.00 元。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务增值电信业务经营，研发、销售手机软件、计算机软件，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，保险经纪业务、化妆品批发和零售业务、游戏软件产品的研发、设计与销售、计算机网络系统工程设计及施工和技术进出口业务。

（三）本财务报表已经本公司第五届董事会召开第二十三次会议决议于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 63 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事互联网和相关服务，保险经纪业务和为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务，以及美妆护肤业务。本公司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，详见本附注五、39、“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，请参阅本附注五、45、“其他”。

1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方在企业合并中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（参见本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”），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五、22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22、“长期股权投资”或本附注五、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）4）“处置长期股权投资”）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。

7、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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、（2）2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。以历史成本计量的外币非货币性项目按初始交易日的汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目以公允价值确认日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。

境外机构的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，股东权益中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。境外机构的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外机构的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值准备计提

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

1）预期信用损失的确认方法

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

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

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

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

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

项目	确定组合的依据
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑汇票承兑人
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	

② 应收账款及合同资产

对于无论是否包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合 2	关联方应收账款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

③ 其他应收款

对于无论是否包含重大融资成分的其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合 2	关联方其他应收款
组合 3	因特殊交易事项产生且有抵押、质押或担保等措施的其他应收款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

④ 长期应收款

对于无论是否包含重大融资成分的长期应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款
组合 2	关联方长期应收款

注：上表所述关联方是指本公司合并范围内的关联方、公司大股东、以及与大股东最终受同一控制的关联方。

(6) 金融资产及金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

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

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用损失风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

12、应收账款

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

(1) 单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.05
3 至 6 个月	0.10
6 至 9 个月	1.00
9 个月至 1 年	3.00
1 至 2 年	50.00
2 至 3 年	70.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	90.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
5 年以上	100.00

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（1）单项评估信用风险的其他应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%
组合 3. 特殊交易事项组合	因特殊交易事项产生且有抵押、质押或担保等措施的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0.05
3 至 6 个月	0.10
6 至 9 个月	1.00
9 个月至 1 年	3.00
1 至 2 年	50.00
2 至 3 年	70.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	90.00
5 年以上	100.00

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(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，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合确定依据见本附注五、10、(5) “各类金融资产信用损失的确定方法”，按组合计提预期信用损失的预期信用损失率见本附注五、12、(2) “按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款”的预期信用损失率。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产：与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

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

（1）单项评估信用风险的长期应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的长期应收款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款

除了单项评估信用风险的长期应收款外，本公司将该长期应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	关联方长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	长期应收款预期信用损失率（%）
3 个月以内	0.05
3 至 6 个月	0.10
6 至 9 个月	1.00
9 个月至 1 年	3.00
1 至 2 年	50.00
2 至 3 年	70.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	90.00
5 年以上	100.00

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。原持有股权投资为金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动留存收益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

（2）投资性房地产初始计量

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
土地使用权	50		2.00

（4）投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”。

（5）其他说明

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%-10.00%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%-10.00%	9.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%-10.00%	18.00%-31.67%

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上。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告附注五、31、“长期资产减值”。

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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

25、在建工程

不适用。

26、借款费用

不适用。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注五、24、“固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注五、31、“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31、“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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) 根据公司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，前提是公司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公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、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该义务是本公司承担的现时义务；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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

（2）收入实现的具体核算原则

公司收入主要分为互联网广告收入、保险经纪收入，以及化妆品销售收入。

1）互联网广告收入：根据广告主客户需求，将客户广告需求以不同的形式投放到各类媒体，根据与广告主客户签署的合同按照不同计费模式进行结算，如：按照广告主客户需展示内容在媒体平台上的展示时长乘以单价、按平台用户对广告主客户展示内容的点击次数乘以单价、按平台用户对广告主需推广产品的下载次数乘以单价等方式进行结算，公司按结算消耗进度进行收入确认。

2）保险经纪收入：为投保人拟定方案选择保险人、办理投保手续、协助被保险人或受益人进行索赔及开展保险经纪业务，按比例收取的佣金进行收入确认。

3) 化妆品销售收入：公司主要通过线下店铺及电商平台销售化妆品。

线下店铺化妆品销售收入确认方法：公司在商品交付客户，并收到销售流水单、现金缴款单或刷卡记录清单时作为控制权的转移时点确认销售收入。

电商平台化妆品销售收入确认方法：公司在商品移交客户，并取得电商平台划入的商品销售款后确认销售收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，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根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

41、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期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

不适用。

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用。

（3）2021 年及以后适用的政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人

①使用权资产

详见本附注五、29、“使用权资产”。

②租赁负债

详见本附注五、35、“租赁负债”。

③短期租赁和低价值租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

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

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

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

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10、“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、10、“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18、“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**□适用 不适用**45、其他**

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

本公司对前述判断、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，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司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，本公司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。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税、3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00%、2.00%
河道费管理费	应纳流转税额	1.00%
利得税	应纳税利润	16.50%
房产税	房地产原值的 70%	1.20%
土地使用税	土地使用面积	2 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	25.00%
北京金源互动科技有限公司及其子、孙公司	免税、25.00%
佳云科技（香港）有限公司及其子公司	16.50%
佳云创（深圳）科技有限公司	25.00%
深圳市佳云装饰科技有限公司	25.00%
深圳市佳云万合传媒有限公司及其子公司	25.00%
深圳云麦佳业传媒文化有限公司	25.00%
海力保险经纪（深圳）有限公司	25.00%
深圳米修斯游戏科技有限公司及其子公司	25.00%
深圳普罗文化传媒有限公司及其子公司	25.00%
深圳佳节文化传媒有限公司	25.00%
深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	25.00%
广州佳然至美生物科技有限公司及其子公司	25.00%
科尼诗（杭州）国际贸易有限公司	25.00%
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	25.00%

2、税收优惠

根据《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通〔2016〕16180号），依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）第一条，公司之孙公司霍尔果斯彩多科技有限公司可自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。上述公司2023年度免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,866.42	105,986.33
银行存款	143,024,028.55	89,345,162.20
其他货币资金	9,754,170.81	9,718,806.39
合计	152,782,065.78	99,169,954.92
其中：存放在境外的款项总额	48,307,647.88	43,014,690.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,256,840.10	9,252,089.93

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,141,007.76	1,280,175.00
合计	2,141,007.76	1,280,175.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,141,007.76	100.00%	0.00	0.00%	2,141,007.76	1,280,175.00	100.00%	0.00	0.00%	1,280,175.00
其中：										
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	2,141,007.76	100.00%	0.00	0.00%	2,141,007.76	1,280,175.00	100.00%	0.00	0.00%	1,280,175.00
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票										

合计	2,141,007.76	100.00%			2,141,007.76	1,280,175.00	100.00%			1,280,175.00
----	--------------	---------	--	--	--------------	--------------	---------	--	--	--------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	2,141,007.76	0.00	0.00%
合计	2,141,007.76	0.00	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票			

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,248,390.07	46.55%	96,248,390.07	100.00%	0.00	96,248,390.07	22.62%	96,248,390.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,514,814.31	53.45%	12,653,829.53	11.45%	97,860,984.78	329,317,730.26	77.38%	11,736,943.36	3.56%	317,580,786.90
其中：										
组合1. 账龄组合	110,514,814.31	53.45%	12,653,829.53	11.45%	97,860,984.78	329,317,730.26	77.38%	11,736,943.36	3.56%	317,580,786.90
组合2. 关联方组合										
合计	206,763,204.38	100.00%	108,902,219.60	52.67%	97,860,984.78	425,566,120.33	100.00%	107,985,333.43	25.37%	317,580,786.90

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	23,685,267.28	23,685,267.28	100.00%	预计不能收回
客户 2	10,955,985.37	10,955,985.37	100.00%	预计不能收回
客户 3	10,904,982.46	10,904,982.46	100.00%	预计不能收回
客户 4	10,475,466.11	10,475,466.11	100.00%	预计不能收回
客户 5	8,738,651.60	8,738,651.60	100.00%	预计不能收回
客户 6	2,490,191.44	2,490,191.44	100.00%	预计不能收回
客户 7	2,298,218.68	2,298,218.68	100.00%	预计不能收回
200 万元以下汇总列示	26,699,627.13	26,699,627.13	100.00%	预计不能收回
合计	96,248,390.07	96,248,390.07		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	71,959,541.47	35,979.86	0.05%
3 至 6 个月	3,504,276.04	3,504.28	0.10%
6 至 9 个月	6,395,003.85	63,950.04	1.00%
9 个月至 1 年	6,332,808.78	189,984.26	3.00%
1 至 2 年	16,539,236.96	8,269,618.48	50.00%
2 至 3 年	5,475,316.42	3,832,721.49	70.00%
3 至 4 年	209,257.91	167,406.33	80.00%
4 至 5 年	87,080.90	78,372.81	90.00%
5 年以上	12,291.98	12,291.98	100.00%
合计	110,514,814.31	12,653,829.53	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	88,191,630.14
3 个月以内	71,959,541.47
3 至 6 个月	3,504,276.04
6 至 9 个月	6,395,003.85

9 个月至 1 年	6,332,808.78
1 至 2 年	18,879,625.01
2 至 3 年	9,177,933.38
3 年以上	90,514,015.85
3 至 4 年	6,196,385.11
4 至 5 年	11,154,893.28
5 年以上	73,162,737.46
合计	206,763,204.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	96,248,390.07					96,248,390.07
按组合计提坏账准备	11,736,943.36	1,059,730.18	142,844.01			12,653,829.53
合计	107,985,333.43	1,059,730.18	142,844.01			108,902,219.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无金额重要的坏账准备收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	23,685,267.28	11.46%	23,685,267.28

第 2 名	18,478,737.87	8.94%	9,239.37
第 3 名	10,955,985.37	5.30%	10,955,985.37
第 4 名	10,904,982.46	5.27%	10,904,982.46
第 5 名	10,475,466.11	5.07%	10,475,466.11
合计	74,500,439.09	36.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	134,537,798.12	97.42%	95,459,154.10	97.66%
1 至 2 年	2,116,218.27	1.53%	867,077.74	0.89%
2 至 3 年	1,262,288.06	0.91%	1,420,565.83	1.45%
3 年以上	187,895.84	0.14%		
合计	138,104,200.29		97,746,797.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额（元）	占预付账款半年末余额合计数的比例（%）
第 1 名	非关联方	36,524,473.66	26.45
第 2 名	非关联方	21,376,301.14	15.48

第 3 名	非关联方	17,447,348.17	12.63
第 4 名	非关联方	15,972,867.95	11.57
第 5 名	非关联方	5,782,172.73	4.19
合计	—	97,103,163.65	70.32

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,560,742.19	32,853,793.87
合计	30,560,742.19	32,853,793.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	65,875,336.85	68,876,810.81
往来款	502,519.79	634,045.26
一年以上预付材料款、媒体款	412,543.99	462,543.99
备用金及其他	1,342,998.85	613,992.84
合计	68,133,399.48	70,587,392.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		1,500,611.19	36,232,987.84	37,733,599.03
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		596,631.48		596,631.48
本期转回		757,573.22		757,573.22
2023 年 6 月 30 日余额		1,339,669.45	36,232,987.84	37,572,657.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	29,561,992.71
3 个月以内	11,615,859.19
3 至 6 个月	14,557,993.43
6 至 9 个月	2,810,467.53
9 个月至 1 年	577,672.56
1 至 2 年	1,850,661.53
2 至 3 年	891,717.84
3 年以上	35,829,027.40
3 至 4 年	17,149.02

4 至 5 年	16,528,712.57
5 年以上	19,283,165.81
合计	68,133,399.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	36,232,987.84					36,232,987.84
按组合计提坏账准备	1,500,611.19	596,631.48	757,573.22			1,339,669.45
合计	37,733,599.03	596,631.48	757,573.22			37,572,657.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第 1 名	履约保证金、投标保证金及押金	18,000,000.00	4 至 5 年、5 年以上	26.42%	18,000,000.00
第 2 名	履约保证金、投标保证金及押金	12,668,896.70	3 个月以内、3 至 6 个月	18.59%	8,116.20
第 3 名	履约保证金、投标保证金及押金	10,000,000.00	3 至 6 个月	14.68%	10,000.00
第 4 名	履约保证金、投标保证金及押金	9,616,565.05	3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	14.11%	9,616,565.05

第 5 名	履约保证金、投标保证金及押金	4,023,225.71	5 年以上	5.90%	4,023,225.71
合计		54,308,687.46		79.70%	31,657,906.96

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,556,009.34	1,351,170.90	8,204,838.44	6,052,713.57	1,351,170.90	4,701,542.67
发出商品	57,940.95		57,940.95	66,222.65	0.00	66,222.65
合计	9,613,950.29	1,351,170.90	8,262,779.39	6,118,936.22	1,351,170.90	4,767,765.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,351,170.90					1,351,170.90
合计	1,351,170.90					1,351,170.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴和待抵扣税费	77,469,769.29	74,799,547.13
待摊费用	1,737,508.48	3,338,428.11
合计	79,207,277.77	78,137,975.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	6,674,405.15	1,097,542.99	5,576,862.16	4,187,233.92	1,129,542.82	3,057,691.10	6.00%
合计	6,674,405.15	1,097,542.99	5,576,862.16	4,187,233.92	1,129,542.82	3,057,691.10	

坏账准备减值情况

单位：元

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		1,129,542.82		1,129,542.82
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		677,226.24		677,226.24
本期转回		709,226.07		709,226.07
2023 年 6 月 30 日余额		1,097,542.99		1,097,542.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
国泰慧众（北京）体育发展有限公司	16,076,200.00			-1,519,493.78						14,556,706.22	29,399,154.50
海南熙洛德投资合伙企业（有限合伙）	17,049,858.86	4,000,000.00		-1,653,274.33						19,396,584.53	
小计	33,126,058.86	4,000,000.00		-3,172,768.11						33,953,290.75	29,399,154.50
合计	33,126,058.86	4,000,000.00		-3,172,768.11						33,953,290.75	29,399,154.50

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳掌众智能科技有限公司	9,742,000.00	9,742,000.00
深圳的宝科技技术有限公司	3,044,300.00	3,044,300.00
合计	12,786,300.00	12,786,300.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳掌众智能科技有限公司		2,735,238.93			不以出售为目的	不适用
深圳的宝科技技术有限公司			11,955,700.00		不以出售为目的	不适用

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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	2,341,159.20	2,162,508.30
合计	2,341,159.20	2,162,508.30

其他说明：

单位：元

项目	初始投资成本	本年确认的股利收入	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	累计计入损益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
众巢医学科技(上海)股份有限公司	2,000,000.00	-	341,159.20	1,273,900.00	-932,740.80	不适用	不适用
北京点酷时代网络科技有限公司	2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	不适用	不适用
北京双行线广告有限公司	10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	不适用	不适用
深圳市农家兄弟农业科技有限公司	3,000,000.00	-	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00	不适用	不适用
合计	17,000,000.00	-	-14,658,840.80	1,273,900.00	-15,932,740.80	不适用	不适用

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	5,651,968.79	2,766,563.45
合计	5,651,968.79	2,766,563.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		371,681.41	7,249,685.85	7,621,367.26
2. 本期增加金额			3,521,230.88	3,521,230.88
(1) 购置			3,521,230.88	3,521,230.88
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			498,417.15	498,417.15
(1) 处置或报废			498,417.15	498,417.15
4. 期末余额		371,681.41	10,272,499.58	10,644,180.99
二、累计折旧				
1. 期初余额		94,778.74	2,934,155.46	3,028,934.20
2. 本期增加金额		33,451.32	464,305.22	497,756.54
(1) 计提		33,451.32	464,305.22	497,756.54
3. 本期减少金额			148,362.54	148,362.54
(1) 处置或报废			148,362.54	148,362.54
4. 期末余额		128,230.06	3,250,098.14	3,378,328.20
三、减值准备				
1. 期初余额			1,825,869.61	1,825,869.61
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额			211,985.61	211,985.61
(1) 处置或报废			211,985.61	211,985.61
4. 期末余额			1,613,884.00	1,613,884.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值		243,451.35	5,408,517.44	5,651,968.79
2. 期初账面价值		276,902.67	2,489,660.78	2,766,563.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	49,582,639.74	49,582,639.74
2. 本期增加金额	44,116,739.82	44,116,739.82
(1) 租入	44,116,739.82	44,116,739.82
3. 本期减少金额	6,412,064.24	6,412,064.24
(1) 终止	6,412,064.24	6,412,064.24
4. 期末余额	87,287,315.32	87,287,315.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,332,199.55	19,332,199.55
2. 本期增加金额	12,543,224.62	12,543,224.62
(1) 计提	12,543,224.62	12,543,224.62
3. 本期减少金额	3,356,817.89	3,356,817.89
(1) 处置	3,356,817.89	3,356,817.89
4. 期末余额	28,518,606.28	28,518,606.28
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	58,768,709.04	58,768,709.04
2. 期初账面价值	30,250,440.19	30,250,440.19

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		172,350.30		3,109,279.86	54,009.90	120,819.15	3,456,459.21
2. 本期增加金额				267,850.98		239,603.96	507,454.94
(1) 购置				267,850.98		239,603.96	507,454.94
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						239,603.96	239,603.96
(1) 处置						239,603.96	239,603.96
4. 期末余额		172,350.30		3,377,130.84	54,009.90	120,819.15	3,724,310.19
二、累计摊销							
1. 期初余额		172,350.30		2,987,684.22	27,142.10	101,007.80	3,288,184.42
2. 本期增加金额				57,823.34	2,040.60	4,245.24	64,109.18
(1) 计提				57,823.34	2,040.60	4,245.24	64,109.18

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		172,350.30		3,045,507.56	29,182.70	105,253.04	3,352,293.60
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				331,623.28	24,827.20	15,566.11	372,016.59
2. 期初账面价值				121,595.64	26,867.80	19,811.35	168,274.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
全战纪项目		2,545,155.89						2,545,155.89
合计		2,545,155.89						2,545,155.89

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77					370,654,111.77
北京多彩互动广告有限公司	10,695,102.70					10,695,102.70
合计	381,349,214.47					381,349,214.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77					370,654,111.77
北京多彩互动广告有限公司	10,695,102.70					10,695,102.70
合计	381,349,214.47					381,349,214.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①公司于 2015 年 1 月以 409,200,000.00 元的价格收购北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）100% 的股权，合并日北京金源互动科技有限公司的账面净资产的公允价值为 38,545,888.23 元，差额 370,654,111.77 元确认为商誉。

②公司之子公司金源互动于 2018 年 1 月以 10,800,000.00 元收购北京多彩互动广告有限公司（以下简称“多彩互动”）80% 股权，合并日多彩互动净资产 131,121.62 元，按收购比例 80% 计算 104,897.30 元，差额 10,695,102.70 元确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
装修费支出	6,420,516.18	10,182,125.59	3,002,312.30		13,600,329.47
担保费	2,322,327.06		710,467.20		1,611,859.86
其他	314,693.04	3,216,981.04	329,709.86		3,201,964.22
合计	9,057,536.28	13,399,106.63	4,042,489.36		18,414,153.55

其他说明

30、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

单位：元

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债		0.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	179,936,629.28	179,424,670.29
可抵扣亏损	516,884,555.13	454,713,483.93
合计	696,821,184.41	634,138,154.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		944,428.80	2018 年度的未弥补亏损
2024	921,785.08	921,785.08	2019 年度的未弥补亏损
2025	174,376,131.28	174,376,131.28	2020 年度的未弥补亏损
2026	213,276,308.68	213,276,308.68	2021 年度的未弥补亏损
2027	65,194,830.09	65,194,830.09	2022 年度的未弥补亏损
2028	63,115,500.00		2023 年度的未弥补亏损
合计	516,884,555.13	454,713,483.93	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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

存出资本保证金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
合计	0.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
媒体款项	27,427,242.17	48,467,597.94
货款	3,113,786.31	1,184,963.21
应付代理佣金	2,128,487.19	504,464.70
泛娱乐款项	6,157,719.03	3,685,090.12
其他	227,887.58	321,098.43
合计	39,055,122.28	54,163,214.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,736,322.59	未结算
单位 2	2,313,316.91	未结算
单位 3	1,000,000.00	未结算
合计	7,049,639.50	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告款项	94,029,416.41	90,318,299.34
演出服务款项	1,342,580.00	
其他	34,699.78	128,618.78
合计	95,406,696.19	90,446,918.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,320,933.34	未消耗
单位 2	1,694,032.89	未消耗
单位 3	1,109,988.59	未消耗
单位 4	1,061,420.27	未消耗
合计	11,186,375.09	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,382,737.66	53,153,447.49	52,213,626.10	8,322,559.05
二、离职后福利-设定提存计划	162,800.92	3,179,816.58	3,219,407.93	123,209.57
三、辞退福利	312,948.00	3,898,250.00	4,187,750.00	23,448.00
合计	7,858,486.58	60,231,514.07	59,620,784.03	8,469,216.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	7,261,540.73	49,913,185.74	48,951,538.58	8,223,187.89
2、职工福利费		155,439.78	155,439.78	0.00
3、社会保险费	120,716.93	1,748,649.91	1,770,984.93	98,381.91
其中：医疗保险费	107,068.51	1,624,155.58	1,643,031.47	88,192.62
工伤保险费	4,620.86	53,096.98	53,935.79	3,782.05
生育保险费	9,027.56	71,397.35	74,017.67	6,407.24
4、住房公积金		1,252,140.17	1,251,150.92	989.25
8. 其他短期薪酬	480.00	84,031.89	84,511.89	0.00
合计	7,382,737.66	53,153,447.49	52,213,626.10	8,322,559.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	156,592.07	3,094,740.11	3,132,969.19	118,362.99
2、失业保险费	6,208.85	85,076.47	86,438.74	4,846.58
合计	162,800.92	3,179,816.58	3,219,407.93	123,209.57

其他说明：

本公司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，本公司分别按员工基本工资的 14%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,635,426.29	4,180,637.94
企业所得税	3,300,754.12	2,776,737.80
个人所得税	363,738.12	419,837.66
城市维护建设税	2,013,813.02	2,011,740.41
教育费附加	890,972.14	889,921.66
地方教育费附加	588,216.00	587,515.68
印花税及其他	42,123.98	32,015.86
利得税	1,839,735.66	1,839,735.66
合计	13,674,779.33	12,738,142.67

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		36,111.09
其他应付款	13,380,003.14	31,581,793.13
合计	13,380,003.14	31,617,904.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		36,111.09
合计		36,111.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,187,672.31	3,626,177.50
非金融机构借款及利息	4,050,000.00	4,050,000.00
往来款及其他	1,022,120.57	11,175,686.38
费用	4,118,960.26	2,928,679.25
股权收购及投资款	1,250.00	9,801,250.00
合计	13,380,003.14	31,581,793.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,050,000.00	借款未到期
合计	4,050,000.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	19,087,697.82	13,792,499.64
合计	19,087,697.82	13,792,499.64

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	63,561,286.38	31,360,385.73
减：未确认融资费用	-4,725,626.86	-1,788,543.85
减：一年内到期的非流动负债	-19,087,697.82	-13,792,499.64
合计	39,747,961.70	15,779,342.24

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,970,644.44	5,970,644.44	见附注十四、3、其他
合计	5,970,644.44	5,970,644.44	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	634,555,224.00						634,555,224.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,234,931,375.20			1,234,931,375.20
其他资本公积	1,804,855.69	52,852.50		1,857,708.19
合计	1,236,736,230.89	52,852.50		1,236,789,083.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	- 7,946,561.0 7							- 7,946,561.0 7

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 9,220,461.0 7							- 9,220,461.0 7
其他	1,273,900.0 0							1,273,900.0 0
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,189,638.6 8	1,419,638.7 3				1,419,638.7 3		230,000.05
外币财务报表折算差额	- 1,189,638.6 8	1,419,638.7 3				1,419,638.7 3		230,000.05
其他综合收益合计	- 9,136,199.7 5	1,419,638.7 3				1,419,638.7 3		- 7,716,561.0 2

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,606,359.34			16,606,359.34
合计	16,606,359.34			16,606,359.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,386,356,795.33	-1,412,260,361.07
调整后期初未分配利润	-1,386,356,795.33	-1,412,260,361.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,348,935.31	16,593,388.33

加:其他	2,883,443.12	9,310,177.41
期末未分配利润	-1,426,822,287.52	-1,386,356,795.33

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,327,157.44	366,680,755.14	1,064,141,640.08	1,000,151,003.34
其他业务	474,910.62	679,140.46	3,129,598.29	675,756.42
合计	406,802,068.06	367,359,895.60	1,067,271,238.37	1,000,826,759.76

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
互联网营销收入	362,146,986.65			362,146,986.65
其他	44,655,081.41			44,655,081.41
按经营地区分类				
其中:				
境内	406,802,068.06			406,802,068.06
市场或客户类型				
其中:				
网服行业广告主	130,237,034.67			130,237,034.67
电商金融行业广告主	81,085,622.56			81,085,622.56
广告代理行业广告主	111,118,320.63			111,118,320.63
其他	84,361,090.20			84,361,090.20
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计	406,802,068.06			406,802,068.06
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,390.65	17,772.21
教育费附加	2,034.27	7,817.49
房产税		130,938.36
土地使用税		23,381.70
车船使用税	2,400.00	2,400.00
印花税	75,556.30	5,270.86
地方教育费附加	1,356.18	5,397.96
合计	86,737.40	192,978.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,973,082.93	28,759,462.84
差旅招待费	1,432,488.94	1,187,601.23
广告推广费	6,741,571.57	15,267,385.30
租赁、办公及其他	22,041,239.84	8,221,582.65
合计	57,188,383.28	53,436,032.02

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,856,634.53	15,070,530.59
中介服务费	3,199,131.86	3,487,342.37
差旅招待费	2,550,473.18	1,815,322.43
折旧与摊销	1,371,784.72	987,955.06
交通费	103,966.08	127,499.55
租赁、办公及其他	9,742,668.28	7,784,039.93
合计	37,824,658.65	29,272,689.93

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	6,486,355.10	13,162,134.35
直接投入和委外研发	251,330.58	5,284,120.76
折旧摊销	11,676.25	54,354.73
办公租赁及其他	545,091.70	3,207,370.97
合计	7,294,453.63	21,707,980.81

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,885,636.91	4,006,454.15
减：利息收入	1,636,706.27	536,086.83
汇兑损益	-212,644.08	
手续费及其他	860,657.87	3,925,791.97
合计	896,944.43	7,396,159.29

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	1,082,946.74	7,249,064.33
个税手续费返还	46,082.95	55,045.92
增值税免征	283,830.89	69,751.10
政府补助	83,543.98	83,014.10

68、投资收益

单位：元

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	-3,172,768.11	-3,590,371.15
处置子公司股权产生的投资收益		144,532.42
合计	-3,172,768.11	-3,445,838.73

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	178,650.90	-708,460.02
合计	178,650.90	-708,460.02

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	160,941.74	-2,504,516.28
长期应收款坏账损失	31,999.83	1,179,562.14
应收账款坏账损失	-916,886.17	14,621,937.56
合计	-723,944.60	13,296,983.42

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失		-6,320,528.85
合计	0.00	-6,320,528.85

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	194,723.75	
使用权资产终止收益	413,253.51	221,171.52

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,133.63		3,133.63
罚款及违约金收入	0.00	31,205.52	
其他	26.83	65,745.37	26.83
合计	3,160.46	96,950.89	3,160.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
罚款及滞纳金	13,740.61	862,211.18	13,740.61
其他	29,142.64	39.71	29,142.64
非流动资产毁损报废损失	33,405.78		33,405.78
合计	76,289.03	862,250.89	76,289.03

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173.03	-2,479,001.86
合计	173.03	-2,479,001.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-65,535,813.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,383,953.37
子公司适用不同税率的影响	-32,886.44
调整以前期间所得税的影响	173.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,464.98
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	15,802,374.83
所得税费用	173.03

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,456,079.66	377,099.43
政府补助	83,543.98	783,605.78
保证金、押金	14,435,569.09	24,541,936.27
往来及其他	4,934,806.21	7,856,495.75
合计	20,909,998.94	33,559,137.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常运营支出	46,927,482.42	58,797,184.01
支付的保证金、押金	29,250,166.94	17,464,283.67
往来及其他	2,442,163.07	3,430,592.29
合计	78,619,812.43	79,692,059.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		4,700,000.00
收回保证金及利息		258,880.00
合计	0.00	4,958,880.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款及利息	0.00	41,150,000.00
支付租金及保证金	14,296,311.55	12,540,314.05
合计	14,296,311.55	53,690,314.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-65,535,986.52	-33,347,457.37
加：资产减值准备	723,944.60	-6,976,454.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	473,480.01	339,116.89
使用权资产折旧	12,487,407.79	10,712,788.79
无形资产摊销	64,109.18	107,812.40
长期待摊费用摊销	4,042,489.36	1,905,690.10
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）	-607,977.26	-221,171.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,272.15	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-178,650.90	708,460.02
财务费用（收益以“－”号填列）	1,283,155.90	6,836,981.16
投资损失（收益以“－”号填列）	3,172,768.11	3,445,838.73
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）	-3,495,014.07	-1,315,858.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	178,868,993.33	731,622,529.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,782,759.78	-335,598,973.53
其他		19,855.74

经营活动产生的现金流量净额	114,546,231.90	378,239,158.46
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	143,525,225.68	62,216,868.55
减：现金的期初余额	89,917,864.99	40,441,303.95
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	53,607,360.69	21,775,564.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,525,225.68	89,917,864.99
其中：库存现金	3,866.42	105,986.33
可随时用于支付的银行存款	143,024,028.55	89,345,162.20
可随时用于支付的其他货币资金	497,330.71	466,716.46
三、期末现金及现金等价物余额	143,525,225.68	89,917,864.99

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,256,840.10	冻结，详见其他说明
合计	9,256,840.10	

其他说明：

使用权受限制的货币资金均为其他货币资金，其中 9,201,840.10 元为冻结资金，55,000.00 元为电商平台保证金。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,648,692.24	7.2258	48,042,120.39
欧元			
港币	287,997.02	0.92198	265,527.49
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
佳云科技（香港）有限公司	香港	港币	所处经营环境

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	1,082,946.74	其他收益	1,082,946.74
残疾人补贴	53,840.06	其他收益	53,840.06
稳岗补贴、留工培训补贴等	29,703.92	其他收益	29,703.92

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本年新设成立直接控制的科尼诗（杭州）国际贸易有限公司、口喜口合（北京）文化传媒有限公司，本年新设间接控制的广州佳然聚美品牌管理有限公司、包头市启然商贸有限公司、上海启然美业生物科技有限公司、上海佳然美业生物科技有限公司、深圳宝安启然商贸有限公司、广州启蔻医疗美容诊所有限公司、阜康市启然至美商贸有限公司、呼和浩特启然美容有限公司、乌鲁木齐启之然商贸有限公司，因此本年度合并报表增加上述 11 家主体单位。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京金源互动科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
北京金源互动	北京	北京	移动互联网营		100.00%	非同一控制下

广告有限公司			销			企业合并
北京多彩互动广告有限公司	北京	北京	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯多彩互动广告有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
深圳知行合一技术服务有限公司	深圳	深圳	移动互联网营销		80.00%	设立
天津彩多科技有限公司	天津	天津	移动互联网营销		80.00%	设立
北京知行合一互动科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销		80.00%	设立
霍尔果斯彩多科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销		80.00%	设立
多之彩（海南）传媒有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	移动互联网营销		80.00%	设立
佳云科技（香港）有限公司	香港	香港	电涌产品销售	100.00%		设立
佳云智赋（香港）科技有限公司	香港	香港	互联网信息服务		100.00%	设立
佳创云启（香港）科技有限公司	香港	香港	互联网信息服务		100.00%	设立
佳云创（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市腾安华汽车服务有限公司	深圳	深圳	租赁业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市佳云装饰科技有限公司	深圳	深圳	建筑装饰、互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市佳云万合传媒有限公司	深圳	深圳	摄影摄制、移动互联网营销	100.00%		设立
深圳云犀文化科技有限公司	深圳	深圳	摄影摄制、移动互联网营销		100.00%	设立
广州市灵犀互动传媒有限公司	广州	广州	摄影摄制、移动互联网营销		100.00%	设立
深圳云麦佳业传媒文化有限公司	深圳	深圳	商务服务业	51.00%		设立
海力保险经纪（深圳）有限公司	深圳	深圳	保险经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳米修斯游戏科技有限公司	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售	60.00%		设立
深圳米修昱成科技有限公司	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售		30.60%	设立
深圳指间趣科	深圳	深圳	游戏软件产品		30.60%	非同一控制下

技有限公司			的研发、设计与销售			企业合并
深圳米修米修游戏科技有限公司	深圳	深圳	游戏软件产品的研发、设计与销售		60.00%	设立
深圳普罗文化传媒有限公司	深圳	深圳	商务服务业		60.00%	设立
普罗星途（成都）文化传媒有限公司	成都	成都	商务服务业		60.00%	设立
佳娱（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	商务服务业		48.00%	设立
北京云星非凡文化传播有限公司	北京	北京	商务服务业		36.00%	设立
重庆嘉年盛世文化传媒有限公司	重庆	重庆	商务服务业		39.00%	设立
重庆佳迈云盛文化传媒有限公司	重庆	重庆	商务服务业		30.60%	设立
深圳佳节文化传媒有限公司	深圳	深圳	商务服务业		100.00%	设立
深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	深圳	深圳	广播、电视、电影和录音制作业		51.00%	设立
深圳市佳云聚合网络科技有限公司	深圳	深圳	租赁业		100.00%	设立
深圳市佳云万和网络科技有限公司	深圳	深圳	租赁业		100.00%	设立
科尼诗（杭州）国际贸易有限公司	杭州	杭州	批发和零售业		73.40%	设立
口喜口合（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业		51.00%	设立
广州佳然至美生物科技有限公司	广州	广州	化妆品研发零售		51.00%	设立
广州启然生物技术有限公司	广州	广州	化妆品研发零售		51.00%	设立
赤峰启然商贸有限公司	内蒙赤峰	内蒙赤峰	化妆品研发零售		26.01%	设立
太原启然至美商贸有限公司	山西太原	山西太原	化妆品研发零售		26.01%	设立
常德启然商贸有限公司	湖南常德	湖南常德	化妆品研发零售		26.01%	设立
东营启然商贸有限公司	山东东营	山东东营	化妆品研发零售		26.01%	设立
晋中启然商贸有限公司	山西晋中	山西晋中	化妆品研发零售		26.01%	设立
原平市启然至美商贸有限公司	山西原平	山西原平	化妆品研发零售		26.01%	设立

昆明启然至美商贸有限公司	昆明	昆明	化妆品研发零售		26.01%	设立
防城港市启然商贸有限公司	广西防城港	广西防城港	化妆品研发零售		26.01%	设立
中山启然商贸有限公司	中山	中山	化妆品研发零售		26.01%	设立
重庆佳之然商贸有限公司	重庆	重庆	化妆品研发零售		26.01%	设立
南通启之然商贸有限公司	江苏南通	江苏南通	化妆品研发零售		26.01%	设立
信阳市浉河区启然美容服务有限公司	河南信阳	河南信阳	化妆品研发零售		26.01%	设立
无锡启然商贸有限公司	江苏无锡	江苏无锡	化妆品研发零售		26.01%	设立
济南启蔻医疗美容有限公司	济南	济南	化妆品研发零售		51.00%	设立
广州市海珠区启然美容有限公司	广州	广州	化妆品研发零售		26.01%	设立
成都启之然商贸有限公司	成都	成都	化妆品研发零售		26.01%	设立
广州佳然聚美品牌管理有限公司	广州	广州	化妆品研发零售		51.00%	设立
包头市启然商贸有限公司	包头	包头	化妆品研发零售		26.01%	设立
上海启然美业生物科技有限公司	上海	上海	化妆品研发零售		51.00%	设立
上海佳然美业生物科技有限公司	上海	上海	化妆品研发零售		51.00%	设立
深圳宝安启然商贸有限公司	深圳	深圳	化妆品研发零售		26.01%	设立
广州启蔻医疗美容诊所有限公司	广州	广州	化妆品研发零售		51.00%	设立
阜康市启然至美商贸有限公司	阜康	阜康	化妆品研发零售		26.01%	设立
呼和浩特启然美容有限公司	呼和浩特	呼和浩特	化妆品研发零售		26.01%	设立
乌鲁木齐启之然商贸有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	化妆品研发零售		26.01%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

佳云智赋（香港）科技有限公司、佳创云启（香港）科技有限公司、深圳市腾安华汽车服务有限公司、重庆嘉年盛世文化传媒有限公司、深圳市佳云聚合网络科技有限公司、深圳市佳云万和网络科技有限公司、上海启然美业生物科技有限公司、上海佳然美业生物科技有限公司、乌鲁木齐启之然商贸有限公司自成立至报告期末，其母公司未对其出资，也未实际开展业务。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京多彩互动广告有限公司	20.00%	-3,860,176.49		13,856,626.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京多彩互动广告有限公司	419,146,832.64	6,878,189.66	426,025,022.30	355,079,086.71	1,662,802.13	356,741,888.84	615,542,520.17	10,863,098.15	626,405,618.32	535,235,910.88	2,585,691.55	537,821,602.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京多彩互动广告有限公司	362,146,986.65	-19,300,882.43	-19,300,882.43	68,685,439.05	1,048,444,548.48	11,401,779.34	11,401,779.34	407,404,882.03

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国泰慧众（北京）体育发展有限公司	北京	北京	商务服务业	37.93%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	国泰慧众（北京）体育发展有限公司	国泰慧众（北京）体育发展有限公司
流动资产	23,554,312.79	27,685,574.38
非流动资产	173,314.93	652,994.75
资产合计	23,727,627.72	28,338,569.13
流动负债	26,496,114.31	28,259,813.35
非流动负债		
负债合计	26,496,114.31	28,259,813.35
少数股东权益	-1,014,574.25	-1,454,762.86
归属于母公司股东权益	-1,753,912.34	1,533,518.64
按持股比例计算的净资产份额	-665,276.48	581,678.96
调整事项		
--商誉	44,893,675.54	44,893,675.54

—内部交易未实现利润	-272,538.34	
—其他	-29,399,154.50	-29,399,154.50
对联营企业权益投资的账面价值	14,556,706.22	16,076,200.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,478,523.46	873,011.15
净利润	-2,847,242.37	-9,692,331.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,847,242.37	-9,692,331.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	19,396,584.53	17,049,858.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,653,274.33	
—综合收益总额	-1,653,274.33	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1. 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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，报告期内，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、82、“外币货币性项目”。

3. 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

单位：元

项目	报告期末	报告期初
现有假设下金融工具的公允价值	15,127,459.20	14,948,808.30
最有利假设下金融工具的公允价值	19,665,696.96	19,433,450.79
最不利假设下金融工具的公允价值	10,589,221.44	10,464,165.81

在 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 30.00%，则公司将增加或减少净资产 453.82 万元。管理层认为 30.00% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

十一、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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		12,786,300.00		12,786,300.00
（六）其他非流动金融资产	2,341,159.20			2,341,159.20
持续以公允价值计量的资产总额	2,341,159.20	12,786,300.00		15,127,459.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

被投资单位 Zhongchao Inc. 是美股上市公司，其公允价值依据为证券交易系统公开报价确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业深圳掌众智能科技股份有限公司、深圳的宝科技技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况本期未发生重大变化，所以公司按本期期初公允价值或投资成本作为本期末公允价值的合理估计进行计量；采用的估值技术和重要参数，详见公司 2022 年年度报告。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业北京点酷时代网络科技有限公司、北京双行线广告有限公司、深圳市农家兄弟农业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市一号仓佳速网络有限公司	深圳	软件和信息技术服务	1,000.00 万元	21.31%	21.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
国泰慧众（北京）体育发展有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭晓群	公司董事长
邓翔	子公司股东、执行董事
张冰	子公司法人、董事长、总经理（2023 年已变更）
佳兆业集团（深圳）有限公司	与公司大股东最终受同一控制
张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
上海佳兆业物业管理有限公司	与公司大股东最终受同一控制
青岛佳科房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
杭州佳裕置业有限公司	与公司大股东最终受同一控制
创享界商务服务（深圳）有限公司	与公司大股东最终受同一控制
南京佳期房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
上海景湾兆业房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
佳兆业地产（辽宁）有限公司	与公司大股东最终受同一控制
厦门市星光现场文化传媒有限公司	孙公司股东
深圳市泰建建筑工程有限公司	与公司大股东最终受同一控制
合肥佳滨房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
杭州兆成置业有限公司	与公司大股东最终受同一控制
无锡市祥佳房地产开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
深圳市佳兆业酒店管理有限公司	与公司大股东最终受同一控制
广州佳兆业商业管理有限公司	与公司大股东最终受同一控制
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	与公司大股东最终受同一控制
深圳市佳德美兔旅游开发有限公司	与公司大股东最终受同一控制
深圳市佳兆业酒店管理有限公司大鹏分公司	与公司大股东最终受同一控制
佳兆业物业管理（深圳）有限公司沈阳分公司	与公司大股东最终受同一控制
深圳佳兆业商业有限公司	与公司大股东最终受同一控制
赵凯	子公司法定代表人，执行董事兼总经理
元兴（海南）体育集团有限公司	子公司股东及总经理控制的公司
科尼诗（北京）国际贸易有限公司	子公司股东
强者之路（北京）文化传媒有限公司	联营公司子公司
关键管理人员	——

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科尼诗（北京）国际贸易有限公司	货款	1,181,491.21	
赵凯	货款	86,087.94	
厦门市星光现场文化传媒有限公司	提供劳务		138,572.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资产	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）		利息支出				产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佳兆业地产（辽宁）有限公司	房屋建筑物						60,439.26		2,073.34		
上海金湾长琨管理咨询有限公司	房屋建筑物						21,805.14		44,114.31		
深圳佳兆业商业有限公司	房屋建筑物					62,832.00		8,761.98			
广州佳兆业商业管理有限公司	房屋建筑物					198,477.06	158,289.53	11,302.52	21,917.96		

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	50,000,000.00	2020年11月27日	2023年11月19日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	60,000,000.00	2020年08月21日	2023年08月21日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	40,000,000.00	2020年09月15日	2023年09月15日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	100,000,000.00	2021年09月27日	2024年12月27日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	70,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月26日	否
北京金源广告有限公司	50,000,000.00	2021年04月20日	2024年04月20日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2020年09月29日	2023年09月28日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2019年12月17日	2023年12月15日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2020年03月25日	2023年12月15日	否
北京多彩互动广告有限公司	15,000,000.00	2020年04月29日	2023年07月28日	否
北京多彩互动广告有	20,000,000.00	2020年05月29日	2023年08月28日	否

限公司				
北京多彩互动广告有限公司	30,000,000.00	2020年11月23日	2024年02月22日	否
北京多彩互动广告有限公司	20,000,000.00	2020年08月12日	2024年08月19日	否
北京多彩互动广告有限公司	50,000,000.00	2021年04月27日	2024年04月26日	否
北京多彩互动广告有限公司	50,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月26日	否
北京多彩互动广告有限公司	30,000,000.00	2021年02月23日	2025年08月23日	否
北京多彩互动广告有限公司	30,000,000.00	2021年08月24日	2025年08月23日	否
北京多彩互动广告有限公司	20,000,000.00	2021年06月10日	2023年09月09日	否
北京多彩互动广告有限公司	20,000,000.00	2021年09月10日	2023年12月09日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月27日	否
北京多彩互动广告有限公司	30,000,000.00	2021年03月24日	2025年03月23日	否
北京多彩互动广告有限公司	20,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月27日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2021年02月25日	2025年02月25日	否
北京多彩互动广告有限公司	40,000,000.00	2021年08月31日	2025年08月31日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2022年01月19日	2024年04月10日	否
北京多彩互动广告有限公司	20,000,000.00	2022年04月15日	2025年04月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
北京多彩互动广告有限公司	50,000,000.00	2020年11月27日	2023年11月19日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰	60,000,000.00	2020年08月21日	2023年08月21日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰	40,000,000.00	2020年09月15日	2023年09月15日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰	100,000,000.00	2021年09月27日	2024年12月27日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰	70,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月26日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、广东佳兆	50,000,000.00	2021年04月20日	2024年04月20日	否

业佳云科技股份有限公司、北京金源互动科技有限公司、北京多彩互动广告有限公司、张冰				
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2020年09月29日	2023年09月28日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2019年12月17日	2023年12月15日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2020年03月25日	2023年12月15日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、佳兆业集团（深圳）有限公司、张冰	15,000,000.00	2020年04月29日	2023年07月28日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、佳兆业集团（深圳）有限公司、张冰	20,000,000.00	2020年05月29日	2023年08月28日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、佳兆业集团（深圳）有限公司、张冰	30,000,000.00	2020年11月23日	2024年02月22日	否
张冰	30,000,000.00	2020年07月27日	2023年07月27日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	20,000,000.00	2020年08月12日	2024年08月19日	否
佳兆业集团（深圳）有限公司、广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	50,000,000.00	2021年04月27日	2024年04月26日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	50,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月26日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	30,000,000.00	2021年02月23日	2025年08月23日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	30,000,000.00	2021年08月24日	2025年08月23日	否
张冰	100,000,000.00	2021年04月28日	2024年04月27日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	20,000,000.00	2021年06月10日	2023年09月09日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	20,000,000.00	2021年09月10日	2023年12月09日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月27日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	30,000,000.00	2021年03月24日	2025年03月23日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	20,000,000.00	2021年01月27日	2025年01月27日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2021年02月25日	2025年02月25日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	40,000,000.00	2021年08月31日	2025年08月31日	否
张冰	10,000,000.00	2021年08月27日	2025年08月26日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	10,000,000.00	2022年01月19日	2024年04月10日	否
广东佳兆业佳云科技股份有限公司、张冰	20,000,000.00	2022年04月15日	2025年04月13日	否

关联担保情况说明

上述所有贷款担保贷款本息已结清。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邓翔	1,100,000.00	2022年04月08日	2024年04月07日	无息借款
邓翔	1,200,000.00	2022年03月09日	2024年03月08日	无息借款
邓翔	1,750,000.00	2022年01月29日	2024年01月28日	无息借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,291,165.36	2,040,293.12

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳兆业集团（深圳）有限公司	担保费	710,467.20	710,467.20
上海佳兆业物业管理有限公司	物业管理费		109,346.75
佳兆业物业管理（深圳）有限公司沈阳分公司	物业管理费		23,514.10
佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	物业管理费	41,208.77	65,811.04
深圳佳兆业商业有限公司	物业管理费	52,149.27	
深圳佳兆业商业有限公司	推广服务费	5,544.00	
广州佳兆业商业管理有限公司	推广服务费	46,897.83	38,301.99
强者之路（北京）文化传媒有限公司	艺人经纪权益及音乐作品转让	3,216,981.04	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港市佳兆业上品房地产开发	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

	有限公司				
应收账款	上海景湾兆业房地产开发有限公司	576,034.19	576,034.19	576,034.19	576,034.19
应收账款	南京佳期房地产开发有限公司	148,800.00	148,800.00	148,800.00	148,800.00
应收账款	杭州佳裕置业有限公司	282,900.00	282,900.00	282,900.00	282,900.00
应收账款	创享界商务服务（深圳）有限公司	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
应收账款	深圳市泰建建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	合肥佳滨房地产开发有限公司	800.00	800.00	800.00	800.00
应收账款	无锡市祥佳房地产开发有限公司	148,800.00	148,800.00	148,800.00	148,800.00
应收账款	深圳市佳德美旻旅游开发有限公司	229,200.00	229,200.00	229,200.00	229,200.00
应收账款	深圳市佳兆业酒店管理有限公司	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00
应收账款	科尼诗（北京）国际贸易有限公司	73,548.76	36.77		
应收账款	赵凯	37,279.38	18.64		
预付账款	广州佳兆业商业管理有限公司	41,902.37		17,288.84	
预付账款	国泰慧众（北京）体育发展有限公司	1,018,867.93		1,018,867.93	
预付账款	元兴（海南）体育集团有限公司	536,680.59			
预付账款	佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	14,177.10			
其他应收款	上海佳兆业物业管理有限公司	9,435.68		9,435.68	
其他应收款	佳兆业物业管理（深圳）有限公司广州分公司	29,748.00		29,748.00	
其他应收款	深圳佳兆业商业有限公司	20,840.00		20,840.00	
其他应收款	佳兆业地产（辽宁）有限公司			31,730.61	
长期应收款	广州佳兆业商业管理有限公司	83,441.14		80,981.14	
长期应收款	深圳佳兆业商业有限公司	20,707.17		20,096.67	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州佳兆业商业管理有限公司	20,099.07	

应付账款	深圳市佳兆业酒店管理有限公司大鹏分公司	67,888.00	67,888.00
其他应付款	佳兆业集团（深圳）有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	佳兆业地产（辽宁）有限公司	3,525.63	35,256.24
其他应付款	国泰慧众（北京）体育发展有限公司		9,800,000.00

7、关联方承诺

8、其他

（1）强者之路（北京）文化传媒有限公司将“音乐节艺人演出合作”的权利义务转让给公司，转让合同总金额 54 万元，截止报告期末，公司已完成演出服务含税金额 18 万元。

（2）附注十二、5（5）中无息借款已按同期银行贷款利率计提利息 247,672.09 元，计入资本公积-其他资本公积。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022年10月18日，徐州及信汇宇网络科技有限公司（曾用名：徐州市万惠汇宇网络科技有限公司）因技术服务合同纠纷，对公司子公司海力保险经纪（深圳）有限公司向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求海力保险经纪（深圳）有限公司支付技术服务费尾款及违约金，目前暂计金额为5,970,644.44元。海力保险经纪（深圳）有限公司于2023年5月19日收到一审民事裁定书，原告（徐州及信汇宇网络科技有限公司）的诉求被驳回。至财务报表批准报出日前，原告已提出上诉，海力保险经纪（深圳）有限公司未收到二审判决结果，公司对该事项于2022年已计提5,970,644.44元预计负债。

(2) 本年无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响情况。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00					0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	0.00
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	94,301,234.23	5,570,000.00
其他应收款	194,163,074.60	258,013,135.61
合计	288,464,308.83	263,583,135.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京金源互动科技有限公司	94,301,234.23	5,570,000.00
合计	94,301,234.23	5,570,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	18,005,340.00	18,005,340.00
往来款	194,055,484.51	257,918,229.22
备用金及其他	106,375.28	93,685.24
合计	212,167,199.79	276,017,254.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		4,118.85	18,000,000.00	18,004,118.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		6.34		6.34
2023 年 6 月 30 日余额		4,125.19	18,000,000.00	18,004,125.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,364,019.48
3 个月以内	61,550,719.16
3 至 6 个月	18,349,862.95
6 至 9 个月	16,463,437.37
9 个月至 1 年	30,000,000.00
1 至 2 年	65,846,746.72
2 至 3 年	1,953,093.59
3 年以上	18,003,340.00
3 至 4 年	3,340.00
4 至 5 年	16,000,000.00
5 年以上	2,000,000.00
合计	212,167,199.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项的计提坏账准备	18,000,000.00					18,000,000.00
按组合计提的坏账准备	4,118.85	6.34				4,125.19
合计	18,004,118.85	6.34				18,004,125.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第 1 名	往来款	106,014,500.00	3 个月以内、3 至 6 个月、6 至 9 个月、9 个月至 1 年、1 至 2 年	49.97%	
第 2 名	往来款	29,746,659.44	3 个月以内、3 至 6 个月、6 至 9 个月、9 个月至 1 年、1 至 2 年	14.02%	
第 3 名	往来款	26,753,279.70	3 个月以内	12.61%	
第 4 名	保证金	18,000,000.00	4 至 5 年，5 年以上	8.48%	18,000,000.00
第 5 名	往来款	15,671,611.04	3 个月以内、3 至 6 个月、6 至 9 个月	7.39%	
合计		196,186,050.18		92.47%	18,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	657,717,700.00		657,717,700.00	592,862,200.00		592,862,200.00
对联营、合营企业投资	43,955,860.72	29,399,154.50	14,556,706.22	45,475,354.50	29,399,154.50	16,076,200.00
合计	701,673,560.72	29,399,154.50	672,274,406.22	638,337,554.50	29,399,154.50	608,938,400.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京金源互动科技有限公司	417,200,000.00					417,200,000.00	
佳云科技（香港）有限公司	33,072,200.00					33,072,200.00	
深圳市佳云装饰科技有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00				10,000,000.00	
佳云创（深圳）科技有限公司	0.00	2,500,000.00				2,500,000.00	
深圳市佳云万合传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
海力保险经纪（深圳）有限公司	41,530,000.00					41,530,000.00	
深圳米修斯游戏科技有限公司	17,000,000.00	8,500,000.00				25,500,000.00	
深圳普罗文化传媒有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
广州佳然至美生物科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
深圳佳节文化传媒有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				100,000,000.00	
深圳市佳云聚禾文化传媒有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
口喜口合（北京）文化传媒有限公司		510,000.00				510,000.00	

科尼诗（杭州）国际贸易有限公司		2,345,500.00				2,345,500.00	
合计	592,862,200.00	64,855,500.00				657,717,700.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
国泰慧众（北京）体育发展有限公司	16,076,200.00			- 1,519,493.78						14,556,706.22	29,399,154.50
小计	16,076,200.00			- 1,519,493.78						14,556,706.22	29,399,154.50
合计	16,076,200.00			- 1,519,493.78						14,556,706.22	29,399,154.50

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	48,113.22		3,244,296.40	675,756.42
合计	48,113.22		3,244,296.40	675,756.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
财务系统使用服务	48,113.22			48,113.22
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	48,113.22			48,113.22

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,519,493.78	-3,590,371.15
合计	178,480,506.22	-3,590,371.15

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	607,977.26	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,166,490.72	
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	178,650.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,128.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329,913.84	
少数股东权益影响额	527,884.07	
合计	1,682,020.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司 2023 年 1-6 月其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是免征增值税产生。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.17%	-0.0683	-0.0683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.52%	-0.0710	-0.0710

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他