



少数派

NEEQ : 871159

北京少数派信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件.....	12
第五节	股份变动和融资 .....	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第七节	财务会计报告 .....	17
第八节	备查文件目录.....	25

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴秀玲、主管会计工作负责人梁爽及会计机构负责人（会计主管人员）梁爽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司属于技术密集型企业，公司的技术研发和产品创新对公司核心技术人员的依赖程度较高，核心技术人员和技术骨干人员的流失可能对公司的经营和发展带来重大影响。未来如果公司技术保密措施不当或核心技术人员及技术骨干离职，有可能造成公司的核心技术泄漏、丧失技术研发带来的竞争优势。
2、公司规模较小的风险	公司报告期内，随着行业竞争的加剧，公司规模较小导致抵御市场风险的能力低，公司有经营业绩出现大幅波动的风险。
3、控股股东不当控制的风险	公司控股股东吴秀玲女士直接持有公司 90.00%的股份，为公司实际控制人。其担任公司董事长、总经理，并委任了 3 名董事，能够实际支配公司董事会的运作。如果控股股东通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会给公司及公司其他股东带来风险。
4、税收优惠政策变化风险	公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部 税务总局（财税〔2019〕13 号）关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的

	<p>税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。公司符合小型微利企业条件,可自由选择小型微利企业或高新技术企业优惠所得税率,2021 年度本企业选择小型微利企业优惠所得税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动作用。若国家有关政策发生变化或公司未来无法满足享受企业所得税税收优惠政策的条件,可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司的经营业绩带来影响。</p>
5、系统及数据安全风险	<p>公司基于互联网提供商品电子交易的行情分析、交易和信息服务,必须确保计算机系统和数据的安全。但互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险,甚至不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性,上述时间发生后,客户将无法及时享受公司服务,甚至存在公司服务中断的风险,进而影响公司的声誉、经营业绩,为公司带来诉讼风险。</p>
6、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 9 月 13 日变更为股份公司,制定了公司章程及各项规章制度,建立健全了公司治理结构,优化了公司内控体系。但由于股份公司成立时间较短,公司股东、董事、监事、高管的治理意识、管理意识需要提高,对治理机制的执行尚需逐步理解、熟悉。因此,公司可能存在因治理不当而产生的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、少数派、少数派公司或股份公司	指	北京少数派信息科技股份有限公司
本报告、本半年度报告	指	北京少数派信息科技股份有限公司 2021 年半年度报告
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
股东大会	指	北京少数派信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京少数派信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京少数派信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京少数派信息科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本期期初	指	2021 年 1 月 1 日
报告期期末、本期期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京少数派信息科技股份有限公司
证券简称	少数派
证券代码	871159
法定代表人	吴秀玲

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁爽
联系地址	北京市朝阳区霄云路 15 号一层 1118
电话	010-65008284
传真	010-65008284
电子邮箱	liangshuang@mr1618.com
公司网址	http://www.mr1618.com.cn
办公地址	北京市朝阳区霄云路 15 号一层 1118
邮政编码	100125
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 1 月 16 日
挂牌时间	2017 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）
主要业务	产品技术服务、软件外包服务
主要产品与服务项目	产品技术服务、软件外包服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴秀玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴秀玲），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105061306759A	否
注册地址	北京市朝阳区霄云路 15 号一层 1118	否
注册资本（元）	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	北京市海淀区西直门外大街 168 号腾达大厦 1508 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	94,339.62	-100.00%
毛利率%	-	69.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-497,603.74	-697,279.07	28.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-962,115.03	-1,072,272.33	10.27%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.33%	-4.34%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.44%	-6.67%	-
基本每股收益	-0.10	-0.14	28.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,864,794.40	15,318,218.07	-2.96%
负债总计	166,709.75	122,529.68	36.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,698,084.65	15,195,688.39	-3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.04	-3.29%
资产负债率% (母公司)	1.12%	0.80%	-
资产负债率% (合并)	1.12%	0.80%	-
流动比率	52.51	75.32	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-969,764.93	-1,375,962.86	29.52%
应收账款周转率	-	0.30	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.96%	-8.84%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-96.35%	-
净利润增长率%	28.64%	-124.99%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

##### 1.研发模式

公司采用以自主研发为主，合作研发相结合的研发模式。依据项目情况使用瀑布开发或敏捷开发，公司主营产品和项目使用瀑布开发遵从系统开发生命期，将开发分为：问题评估、计划解决方案、设计系统架构、开发代码、部署和使用系统、维护解决方案等，开发工作的各个部分必须分别评估，从而确保项目的完成。公司在当前的技术方向，标准方向上也在进行技术储备，在研发过程中，会结合公司已有的技术进行架构设计并使用，提升效率的同时使系统更加模块化，有助于后续研发工作分解及迭代开发。

互联网方向项目采用敏捷开发，以用户为中心，找到核心痛点，设计产品原型并快速实现，并且依据用户行为数据进行优化修改，开发速度快，易于调整。

##### 2.采购模式

公司主要业务采购包括：购买推广服务采购，信息服务采购及云服务器采购。计算机采购由于相对单值不高，公司通过网站询价和销售商报价对商家进行对比，结合服务及价格，确定采购方式。公司在云服务器采购方面主要关注市场占有率，且通常选择市场占有率排名在前三的品牌。由于云服务的使用具有延续性，在选择后如无重大变化，会按照合同周期进行续费使用，属于指定采购。由于以上采购内容金额相对较小，采购按照公司内部规定采购流程执行。

##### 3.销售模式

公司大力维护之前重点客户的同时加大和互联网公司的合作，在稳定客户群的前提下扩展新的销售机会，基于产品或服务的方式灵活满足互联网公司的复杂需求，并且将相关销售经验推广的传统行业客户中。

##### 4.盈利模式

###### （1）软件系统服务

###### \*密道即时通讯系统服务

少数派公司向客户提供密道即时通讯系统及相关技术服务，客户可以使用密道系统进行包括windows平台、iOS平台、安卓平台之间进行信息通讯，同时支持语音、图片、文件等传送，并且可以结合其他系统，进行及时消息通知，系统的部署位置可以是自备服务器也可以使用公司所提供部署环境，从而做到对于客户的差异化需求满足，客户依据选择服务内容向本公司缴纳相应服务费用。

###### （2）软件外包服务

本公司可以为互联网交易的公司提供软件外包服务，服务的内容有明确规定，所有外包服务需要能够依托于公司现有的非核心技术，快速进行开发。由于投入人员少，开发时间短，额外成本低，因此利润率较高。

报告期内，公司主要商业模式未发生重大变化。



## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	418,596.64	2.82%	144,190.10	0.94%	190.31%
交易性金融资产	8,240,000.00	55.43%	9,000,000.00	58.75%	-8.44%
预付账款	27,032.26	0.18%	23,769.88	0.16%	13.72%
其他应收款	10,997.20	0.07%	9,986.40	0.07%	10.12%
其他流动资产	56,757.08	0.38%	51,428.91	0.34%	10.36%
其他非流动金融资产	6,000,000.00	40.36%	6,000,000.00	39.17%	0.00%
固定资产	22,120.00	0.15%	22,120.00	0.14%	0.00%
递延所得税资产	89,291.22	0.60%	66,722.78	0.44%	33.82%
应付职工薪酬	94,321.79	0.63%	91,898.32	0.60%	2.64%
应交税费	0.00	0.00%	29,238.96	0.19%	-100.00%
其他应付款	72,387.96	0.49%	1,392.40	0.01%	5,098.79%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金、交易性金融资产

报告期期末，货币资金较本期期初增长 190.31%，同时交易性金融资产较本期期初降低 8.44%，主要是由于报告期内部分理财产品到期收到本金及收益，留作日常营运资金。

##### 2、其他非流动金融资产

报告期期末较本期期初其他非流动金融资产无变动，主要是由于报告期内持有期 12 个月以上信托产品尚未到期。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	-	94,339.62	-	-
营业成本	0.00	-	28,800.00	30.53%	-100.00%
税金及附加	0.00	-	5,131.90	5.44%	-100.00%
销售费用	221,695.60	-	213,623.05	226.44%	3.78%
管理费用	716,690.00	-	932,890.79	988.86%	-23.18%
研发费用	0.00	-	95,562.74	101.30%	-100.00%

财务费用	1,889.31	-	2,274.47	2.41%	-16.93%
其他收益	4,787.78	-	27,825.51	29.50%	-82.79%
投资收益	484,171.47	-	388,833.67	412.16%	24.52%
信用减值损失	-53.20	-	35,248.07	37.36%	-100.15%
营业外支出	68,803.32	-	0.00	-	100.00%
所得税费用	-22,568.44	-	-34,757.01	-36.84%	35.07%
净利润	-497,603.74	-	-697,279.07	-739.12%	28.64%
经营活动产生的现金流量净额	-969,764.93	-	-1,375,962.86	-	29.52%
投资活动产生的现金流量净额	1,244,171.47	-	938,833.67	-	32.52%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入、营业成本、税金及附加

报告期较上年同期营业收入降低 100%，营业成本降低 100%，税金及附加降低 100%，主要是由于公司对于业务细分的发展方向采取谨慎运营策略，暂收缩规模，导致营业收入和营业成本大幅下滑，未产生税金及附加费用。

#### 2、管理费用

报告期较上年同期管理费用降低 23.18%，主要是公司进一步加大了对费用支出的管控。

#### 3、研发费用

报告期较上年同期研发费用降低 100%，主要是参与项目研发的人员有所变动，同时报告期内未新增研发项目。

#### 4、其他收益

报告期较上年同期其他收益降低 82.79%，主要是上年同期收到稳岗补贴和失业保险返还金。

#### 5、信用减值损失

报告期较上年同期信用减值损失降低 100.15%，主要是应收款项余额降低，对坏账准备进行了调整。

#### 6、净利润

报告期较上年同期净利润增长 28.64%，主要是公司进一步加大了对费用支出的管控。

#### 7、营业外支出

报告期较上年同期营业外支出增长 100%，主要是调整以前年度损益导致。

#### 8、所得税费用

报告期较上年同期所得税费用增长 35.07%，主要是公司进一步加大了对费用支出的管控，营业利润增长导致企业所得税费用增长。

#### 9、经营活动产生的现金流量净额

报告期较上年同期增长 29.52%，主要是由于报告期内营业收入降低的同时对公司岗位人员需求进行了结构性优化，也进一步加强了费用支出的管控。

#### 10、投资活动产生的现金流量净额

报告期较上年同期增长 32.52%，主要由于累计投资的产品在报告期到期金额高于上年同期情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	484,171.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,787.78
<b>非经常性损益合计</b>	488,959.25
所得税影响数	24,447.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	464,511.29

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、社会等责任。根据公司业务岗位保障员工就业稳定并依法切实保障员工合法权益。在业务稳定的前提下为员工创造便捷的工作条件；倡导学习型组织，鼓励在职学习，组织开展线上培训学习，重视员工的职业技能培养。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(《公开转让说明书》、《声明》)	2016年8月19日		正在履行中

		及《承诺》)			
-	其他股东	其他承诺(《公开转让说明书》、《声明》及《承诺》)	2016年8月19日		正在履行中
-	董监高	其他承诺(《公开转让说明书》、《声明》及《承诺》)	2016年8月19日		正在履行中
-	董监高	其他承诺(《声明》及《承诺》)	2018年3月29日		正在履行中
-	董监高	其他承诺(《公开转让说明书》、《声明》及《承诺》)	2016年8月19日	2021年6月11日	已履行完毕
-	董监高	其他承诺(《声明》及《承诺》)	2021年6月11日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

董事、监事、高级管理人员出具了上述承诺,报告期内,上述人员均履行承诺,未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	-	1,250,000	25.00%
	其中:控股股东、实际控制人	1,125,000	22.50%	-	1,125,000	22.50%
	董事、监事、高管	125,000	2.50%	-	125,000	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	-	3,750,000	75.00%
	其中:控股股东、实际控制人	3,375,000	67.50%	-	3,375,000	67.50%
	董事、监事、高管	375,000	7.50%	-	375,000	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		5,000,000	-	0	5,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴秀玲	4,500,000	-	4,500,000	90.00%	3,375,000	1,125,000	-	-
2	张毅宁	500,000	-	500,000	10.00%	375,000	125,000	-	-
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴秀玲	董事长、总经理	女	1956年5月	2019年8月19日	2022年8月16日
张毅宁	董事	男	1982年10月	2019年8月19日	2022年8月16日
李奇丽	董事	女	1962年2月	2019年8月19日	2022年8月16日
谷瑶	董事	女		2021年6月11日	2022年8月16日
梁爽	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年6月	2019年8月19日	2022年8月16日
郑孟丽	监事会主席、职工代表监事	女	1991年6月	2019年8月19日	2022年8月16日
罗悦	监事	女	1984年9月	2021年6月11日	2022年8月16日
周飞	监事	男	1983年1月	2019年8月19日	2022年8月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人、董事长、总经理吴秀玲和董事李奇丽是姑嫂关系，除上述关系外不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田宇	董事	离任	-	个人原因辞任
谷瑶	-	新任	董事	
王淇	监事	离任	-	个人原因辞任
罗悦	-	新任	监事	

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谷瑶	董事	0	0	0	0.00%	0	0
罗悦	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

谷瑶，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京莱佛士服装学院，本科学历。2006年7月至2016年11月就职于海南航空公司任办公室职员；2017年5月至今就职于瑞兆明明（北京）室内设计咨询有限公司任副总经理。

罗悦，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东交通大学，本科学历。2007年1月至2009年10月就职于财经杂志任人力资源经理；2009年11月至2012年5月就职于财新传媒有限公司任人力资源高级经理；2012年6月至2013年12月就职于广西玉柴物流股份有限公司任人力资源部长助理；2014年1月至2017年6月就职于深圳市前海玉柴物流产业基金管理有限公司任常务副总裁助理兼人力行政执行总监；2017年6月至今就职于北京少数派信息科技股份有限公司任董事长助理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	3	2
员工总计	8	7

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	418,596.64	144,190.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,240,000.00	9,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	27,032.26	23,769.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,997.20	9,986.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	56,757.08	51,428.91
<b>流动资产合计</b>		<b>8,753,383.18</b>	<b>9,229,375.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、6	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、7	22,120.00	22,120.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	89,291.22	66,722.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,111,411.22	6,088,842.78
<b>资产总计</b>		14,864,794.40	15,318,218.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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			
预收款项			
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	五、9	94,321.79	91,898.32
应交税费	五、10		29,238.96
其他应付款	五、11	72,387.96	1,392.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		166,709.75	122,529.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		166,709.75	122,529.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	51,146.02	51,146.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	1,137,920.57	1,137,920.57
一般风险准备			
未分配利润	五、15	8,509,018.06	9,006,621.80
归属于母公司所有者权益合计		14,698,084.65	15,195,688.39
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,698,084.65	15,195,688.39
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		14,864,794.40	15,318,218.07

法定代表人：吴秀玲

主管会计工作负责人：梁爽

会计机构负责人：梁爽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		0.00	94,339.62
其中：营业收入	五、16	0.00	94,339.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		940,274.91	1,278,282.95
其中：营业成本	五、16	0.00	28,800.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	0.00	5,131.90
销售费用	五、18	221,695.60	213,623.05
管理费用	五、19	716,690.00	932,890.79
研发费用	五、20	0.00	95,562.74
财务费用	五、21	1,889.31	2,274.47
其中：利息费用			
利息收入		-598.42	-567.53
加：其他收益	五、22	4,787.78	27,825.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	484,171.47	388,833.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-53.20	35,248.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-451,368.86	-732,036.08
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、25	68,803.32	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-520,172.18	-732,036.08
减：所得税费用	五、26	-22,568.44	-34,757.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-497,603.74	-697,279.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,603.74	-697,279.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,603.74	-697,279.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-497,603.74	-697,279.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-497,603.74	-697,279.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.14

法定代表人：吴秀玲

主管会计工作负责人：梁爽

会计机构负责人：梁爽

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49.55	800,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27(1)	5,386.20	28,393.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,435.75	828,393.11
购买商品、接受劳务支付的现金		8,640.10	384,949.61
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		779,792.45	1,034,388.60
支付的各项税费			275,395.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、27(2)	186,768.13	509,622.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		975,200.68	2,204,355.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-969,764.93	-1,375,962.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,710,000.00	13,150,000.00
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		484,171.47	338,833.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,194,171.47	13,488,833.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		8,950,000.00	12,550,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,950,000.00	12,550,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,244,171.47	938,833.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		274,406.54	-437,129.19
加：期初现金及现金等价物余额		144,190.10	686,114.50

六、期末现金及现金等价物余额		418,596.64	248,985.31
----------------	--	------------	------------

法定代表人：吴秀玲

主管会计工作负责人：梁爽

会计机构负责人：梁爽

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

-



## （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、公司基本情况

北京少数派信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2013年1月16日经北京市朝阳区市场监督管理局核准成立，登记注册。法定代表人：吴秀玲。统一社会信用代码：91110105061306759A。本公司的实际控制人为吴秀玲。公司注册地址：北京市朝阳区霄云路15号一层1118。公司经营期限：2013年1月16日至长期。公司挂牌时间为2017年3月13日，股票代码为871159。

公司经营范围为：技术推广服务；软件设计；投资咨询；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

截至2021年6月30日股权结构如下：

单位：人民币元

序号	股东姓名	股本	出资方式	出资比例
1	吴秀玲	4,500,000.00	货币	90.00%
2	张毅宁	500,000.00	货币	10.00%
合计		5,000,000.00	--	100.00%

本财务报表经公司董事会于2021年8月6日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事

项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 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加工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。

#### 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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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。

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”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。

## 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

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （2）外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；

③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初

始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司不存在其他金融负债。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 单项计提组合

应收账款组合 2 信用风险组合

**B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1 应收押金

其他应收款组合 1 应收公积金

其他应收款组合 1 应收保证金



## (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司不存在衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、包装物等。报告期内，本公司不存在库存商品、原材料、包装物、合同资产等存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料等发出时采用加权平均法计价。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的的相关会计政策处理。

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

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

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本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。

#### 14、 投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、 固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	3	5	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

## (4) 大修理费用

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

## 16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、 无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### (1) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 19、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

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。

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）。

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。

## 23、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 24、 股份支付及权益

### （1） 股份支付的种类

本公司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。

### （2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、 收入

### （1） 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

## （2）本公司具体会计政策

本公司软件服务收入主要为按年收取或按季收取的固定服务费，对于此类业务，公司根据合同约定的服务期限按期分摊确认收入。

本公司软件开发服务在同一会计年度内开始并完成的，在服务完成、成果交付对方并经对方验收确认后一次性确认收入。无法在一个会计年度内开始并完成的，根据项目进度，按完工百分比法确认收入。

## 26、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/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。

## 28、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 29、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，该项会计政策变更，未对本公司列报前期财务报表产生影响。

### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	6
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	5

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

本企业属于高新技术企业，证书编号为：GR201811003451，有效期为3年，自2018年9月10日起连续三年按15%的税率征收企业所得税。

小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。根据财政部、税务总局财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本企业符合小型微利企业条件，可自由选择小型微利企业或高新技术企业优惠所得税率，2021年1-6月本企业选择小型微利企业优惠所得税率。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2021.6.30	2021.1.1
库存现金	5,328.76	7,328.76
银行存款	413,267.88	136,861.34
其他货币资金	--	--
<b>合计</b>	<b>418,596.64</b>	<b>144,190.10</b>

说明：截止公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	2021.6.30	2021.1.1
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,240,000.00	9,000,000.00
其中：债务工具投资	8,240,000.00	9,000,000.00
权益工具投资	--	--
合计	8,240,000.00	9,000,000.00

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.6.30		2021.1.1	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,459.93	86.78%	22,829.67	96.04%
1—2年	3,572.33	13.22%	940.21	3.96%
合计	27,032.26	100.00%	23,769.88	100.00%

说明：本公司不存在账龄超过1年且金额重大的预付账款。

#### (2) 按预付对象归集的2021年6月30日余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
北京权朗律师事务所	非关联方	9,900.97	36.62%	1年以内	服务未完成
阿里云计算有限公司	非关联方	6,719.35	24.86%	1年以内	服务未完成
北京信捷速通科技发展有限公司	非关联方	4,716.97	17.45%	1年以内	服务未完成
北京网聘咨询有限公司	非关联方	3,572.33	13.22%	1-2年	服务未完成
北京慧仁丰科技有限公司	非关联方	2,122.64	7.85%	1年以内	服务未完成
合计	--	27,032.26	100.00%	--	--

### 4、其他应收款

项目	2021.6.30	2021.1.1
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,997.20	9,986.40
合计	10,997.20	9,986.40

## (1) 其他应收款情况

	2021.6.30			2021.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	11,776.00	778.80	10,997.20	10,712.00	725.60	9,986.40
合计	<b>11,776.00</b>	<b>778.80</b>	<b>10,997.20</b>	<b>10,712.00</b>	<b>725.60</b>	<b>9,986.40</b>

## ① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险组合	11,776.00	6.61	778.80	回收可能性
合计	<b>11,776.00</b>	<b>6.61</b>	<b>778.80</b>	

B. 2021年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2021年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021年1月1日余额	725.60	--	--	<b>725.60</b>
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	725.60	--	--	<b>725.60</b>
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	53.20	--	--	<b>53.20</b>
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年6月30余额	<b>778.80</b>	--	--	<b>778.80</b>

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况



款项性质	2021.6.30	2021.1.1
押金	200.00	200.00
公积金	9,576.00	10,512.00
备用金	2,000.00	--
合计	11,776.00	10,712.00

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公积金	非关联方	公积金	9,576.00	1年以内	81.32	478.80
郑孟丽	非关联方	备用金	2,000.00	1年以内	16.98	100.00
北京天宇联创商贸有限公司	非关联方	押金	200.00	5年以上	1.70	200.00
合计	--	--	11,776.00		100.00%	778.80

## 5、其他流动资产

项目	2021.6.30	2021.1.1
待抵扣进项税	56,757.08	51,428.91
合计	56,757.08	51,428.91

## 6、其他非流动金融资产

项目	2021.6.30	2021.1.1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
其中：债务工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
权益工具投资	--	--
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

## 7、固定资产

项目	2021.6.30	2021.1.1
固定资产	22,120.00	22,120.00
固定资产清理	--	--
合计	22,120.00	22,120.00

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况：

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1、2021.1.1	447,100.78	447,100.78
2、本年增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
(2) 在建工程转入	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
4、2021.6.30	447,100.78	447,100.78
二、累计折旧		
1、2021.1.1	424,980.78	424,980.78
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
4、2021.6.30	424,980.78	424,980.78
三、减值准备		
1、2021.1.1	--	--
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、2021.6.30	--	--
四、账面价值		
1、2021.6.30	<b>22,120.00</b>	<b>22,120.00</b>
2、2021.1.1	<b>22,120.00</b>	<b>22,120.00</b>

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2021.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

信用减值准备	38.94	778.80	36.28	725.60
可抵扣亏损	89,252.28	1,785,045.65	66,686.50	1,333,729.99
合计	<b>89,291.22</b>	<b>1,785,824.45</b>	<b>66,722.78</b>	<b>1,334,455.59</b>

## 9、应付职工薪酬

(1) 2021年6月30日应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,898.32	702,256.32	712,999.85	81,154.79
二、离职后福利-设定提存计划	--	79,959.60	66,792.60	13,167.00
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<b>91,898.32</b>	<b>782,215.92</b>	<b>779,792.45</b>	<b>94,321.79</b>

(2) 2021年6月30日短期薪酬列示：

类别	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	75,203.45	584,168.25	591,811.70	67,560.00
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	9,983.52	48,888.70	50,702.63	8,169.59
其中：1、医疗保险费	9,983.52	48,051.36	50,026.32	8,008.56
2、工伤保险费	--	837.34	676.31	161.03
3、生育保险费	--	--	--	--
4、综合保险	--	--	--	--
住房公积金	--	57,456.00	57,456.00	--
工会经费和职工教育经费	6,711.35	11,743.37	13,029.52	5,425.20
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	<b>91,898.32</b>	<b>702,256.32</b>	<b>712,999.85</b>	<b>81,154.79</b>

(3) 2020年12月31日设定提存计划列示：

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险费	--	76,608.00	63,840.00	12,768.00
失业保险费	--	3,351.60	2,952.60	399.00
企业年金缴费	--	--	--	--

合计	--	79,959.60	66,792.60	13,167.00
----	----	-----------	-----------	-----------

#### 10、 应交税费

税种	2021.6.30	2021.1.1
增值税	--	--
城建税	--	--
企业所得税	--	29,238.96
教育费附加	--	--
地方教育费附加	--	--
个人所得税	--	--
印花税	--	--
合计	--	29,238.96

#### 11、 其他应付款

项目	2021.6.30	2021.1.1
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	72,387.96	1,392.40
合计	72,387.96	1,392.40

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2021.1.1
工会经费	6,350.22	--
劳务费	--	1,000.00
其他	--	392.40
中介服务费	66,037.74	--
合计	72,387.96	1,392.40

##### (2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

#### 12、 股本

项目	2021.1.1	本期增减					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00

#### 13、 资本公积

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	51,146.02	--	--	51,146.02
合计	<b>51,146.02</b>	--	--	<b>51,146.02</b>

#### 14、 盈余公积

类别	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积金	1,137,920.57	--	--	1,137,920.57
合计	<b>1,137,920.57</b>	--	--	<b>1,137,920.57</b>

#### 15、 未分配利润

项目	2021.6.30	2021.1.1
调整前上年末未分配利润	9,006,621.80	10,241,285.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	9,006,621.80	10,241,285.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-497,603.74	-1,234,663.33
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	<b>8,509,018.06</b>	<b>9,006,621.80</b>

#### 16、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	--	--	94,339.62	28,800.00
其他业务收入	--	--	--	--
合计	--	--	<b>94,339.62</b>	<b>28,800.00</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件服务	--	--	--	--
软件开发	--	--	94,339.62	28,800.00

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售软硬件一体机	--	--	--	--
合计	--	--	94,339.62	28,800.00

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	--	--	--	--
华东地区	--	--	94,339.62	28,800.00
华中地区	--	--	--	--
西北地区	--	--	--	--
华南地区	--	--	--	--
合计	--	--	94,339.62	28,800.00

(4) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

客户名称	软件服务	软件开发	销售软硬件一体机	其他	合计
在某一时段内确认收入	--	--	--	--	--
在某一时点确认收入	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照合同约定及时履行软件开发义务。对于软件开发，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 17、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	--	2,993.61
教育附加	--	1,282.97
地方教育费附加	--	855.32

印花税	--	--
合计	--	5,131.90

#### 18、 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资薪酬	221,695.60	213,623.05
合计	221,695.60	213,623.05

#### 19、 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
办公费	8,693.03	23,997.17
通讯费	--	442.05
交通费	150.00	27.50
业务招待费	--	180.00
房租	--	387,694.59
工资薪酬	548,776.95	425,450.49
福利费	--	--
折旧	--	174.02
中介机构	142,326.65	76,926.26
残保金	--	--
差旅费	--	--
工会经费与职工教育经费	11,743.37	15,998.71
劳务费	5,000.00	2,000.00
合计	716,690.00	932,890.79

#### 20、 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资薪酬	--	94,601.81
折旧	--	960.93
合计	--	95,562.74

#### 21、 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	--	--
减：利息收入	598.42	567.53

手续费支出	2,487.73	2,842.00
合计	1,889.31	2,274.47

## 22、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
增值税减免税款	--	0.07
个税手续费返还	825.84	--
稳岗补贴	--	10,780.00
失业保险返还	--	17,045.44
个税补助	3,961.94	--
合计	4,787.78	27,825.51

## 23、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	484,171.47	388,833.67
合计	484,171.47	388,833.67

## 24、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	--	33,018.87
其他应收款信用减值损失	53.20	2,229.20
合计	53.20	35,248.07

## 25、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2021年1-6月	2020年1-6月
捐赠支出	--	--	--	--
税收滞纳金	68,803.32	--	68,803.32	--
合计	68,803.32	--	68,803.32	--

## 26、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-22,568.44	-34,757.01



合计	-22,568.44	-34,757.01
----	------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	-520,172.18	-732,036.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,008.61	-36,601.80
调整以前期间所得税的影响	--	1,841.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,440.17	3.60
研发费用加计扣除的影响	--	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--	--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--	--
冲回以前年度亏损确认额递延	--	--
所得税费用	-22,568.44	-34,757.01

27、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	598.42	567.53
补贴收入	--	27,825.51
其他收入	4,787.78	--
其他	--	0.07
合计	5,386.20	28,393.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现费用	115,477.08	506,780.53
手续费	2,487.73	2,842.00
捐款	--	--
滞纳金罚款支出	68,803.32	--
合计	186,768.13	509,622.53

28、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-497,603.74	-697,279.07
加：信用减值准备	--	-35,248.07
资产减值准备	53.20	1,134.95
固定资产折旧	--	--
油气资产折耗	--	--
生产性生物资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
资产处置损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	--	--
投资损失	-484,171.47	-388,833.67
递延所得税资产减少	-22,568.44	-34,757.01
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	--	--
经营性应收项目的减少	-9,654.55	553,885.49
经营性应付项目的增加	44,180.07	-774,865.48
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-969,764.93	-1,375,962.86
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：		
现金的年末余额	418,596.64	248,985.31
减：现金的年初余额	144,190.10	686,114.50
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>274,406.54</b>	<b>-437,129.19</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	418,596.64	248,985.31
其中：库存现金	5,328.76	7,328.76
可随时用于支付的银行存款	413,267.88	241,259.90
可随时用于支付的其他货币资金	--	396.65
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
年末现金及现金等价物余额	418,596.64	248,985.31

## 29、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
吴秀玲	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	90.00%

#### (2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
张毅宁	10.00%	持股5%以上股东、董事
梁爽		董事、董事会秘书、财务总监
李奇丽		董事
田宇		董事（前董事，2021年6月11日已变更）
谷瑶		董事
郑孟丽		监事会主席、职工监事
周飞		监事
王淇		监事（前监事，2021年6月11日已变更）
罗悦		监事
李其才		控股股东吴秀玲之配偶、董事李奇丽之兄

李珩迪		控股股东吴秀玲之儿子
周群		控股股东吴秀玲之儿媳
文如春		控股股东吴秀玲之母亲
吴秀芬		控股股东吴秀玲之妹
吴瑞森		控股股东吴秀玲之弟
吴瑞林		控股股东吴秀玲之弟
杨玲		董事张毅宁之配偶
张宇宸		董事张毅宁之儿子
梁孝俊		董事梁爽之父亲
养凤琴		董事梁爽之母亲
梁蕴		董事梁爽之妹
刘景		董事李奇丽之配偶
刘葛		董事李奇丽之女儿
李奇林		董事李奇丽之兄
李淑文		董事李奇丽之姐
李奇玲		董事李奇丽之姐
李奇荣		董事李奇丽之妹
李奇志		董事李奇丽之弟
田振林		前董事田宇之父亲
冯玉珍		前董事田宇之母亲
谷利民		董事谷瑶之父亲
张俊梅		董事谷瑶之母亲
周德全		监事周飞之父亲
崔淑玲		监事周飞之母亲
郭元媛		监事周飞之配偶
周茉		监事周飞之女儿
王西平		前监事王淇之父亲
贺丽萍		前监事王淇之母亲
闫新苗		前监事王淇之配偶
王思岩		前监事王淇之儿子
罗玉山		监事罗悦之父亲
黄桂芝		监事罗悦之母亲
延旭		监事罗悦之配偶
延昕桐		监事罗悦之女儿

郑先远		监事郑孟丽之父亲
陈秀荣		监事郑孟丽之母亲
郑明启		监事郑孟丽之兄
郑霞		监事郑孟丽之姐
天津金顶盛世贵金属经营有限公司		控股股东吴秀玲参股超过5%的公司

## 2、关联方交易

### (1) 关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	206,549.20	167,752.50
合计	206,549.20	167,752.50

## 七、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2021年8月6日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	8,240,000.00	8,240,000.00
1、债务工具投资	--	--	8,240,000.00	8,240,000.00
（二）其他非流动金融资产	--	--	6,000,000.00	6,000,000.00
1、债务工具投资	--	--	6,000,000.00	6,000,000.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	14,240,000.00	14,240,000.00

公司该项持续的第三层次公允价值计量项目，系公司购买的银行理财产品与信托产品，产品类型为非保本型。对于持有期限 1 年以内的，产品定性为交易性金融资产-债务工具投资，以预期收益率测算作为可观察输入值。对于持有期限 1 年以上的，产品定性为其他非流动金融资产-债务工具投资。

## 十一、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	27,825.51
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	484,171.47	388,833.67
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,787.78	--
非经常性损益总额	488,959.25	416,659.18
减：所得税影响额	24,447.96	41,665.92
非经常性损益净额	--	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	464,511.29	374,993.26

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	-0.19	-0.19

北京少数派信息科技股份有限公司

2021年8月6日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司财务室