

公告编号：2021-019

证券简称：天润基业

证券代码：832738

主办券商：兴业证券



天润基业

NEEQ : 832738

北京天润基业科技发展股份有限公司

BeiJing Terren Technology Development Co.Ltd.

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021 年上半年，公司一方面以天润数据中心为核心积极开展业务合作，完成了与新华网、人民网、农村农业部等新闻媒体政府部门的服务合同续签工作，同时加强与北京大数据研究院等权威机构合作，开展多类型互联网大数据研发项目；另一方面，公司结合企业发展、梳理现有产品，将目前较为分散的软件产品、技术开发项目积极整合智能决策、信息探查、智慧医疗、智慧城市四条产品线，为企业下一阶段发展提高核心竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	94

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。

公司负责人俞海清、主管会计工作负责人高云霞及会计机构负责人（会计主管人员）兰娜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、实际控制人控制不当风险	俞海清直接持有公司 1,196.58 万股股份，直接持股比例为 48.64%，并通过北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 7.81% 股份，为公司持股比例最大的股东；唐晓波直接持有公司 361.68 万股股份，直接持股比例为 14.70%，并通过天润创赢间接持有公司 0.87% 股份。俞海清和唐晓波系配偶关系，二人合计持有公司 72.02% 股份，为公司实际控制人。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
2、数据安全风险	随着越来越多的交易、对话、互动和数据在网上进行，网络犯罪现象也越多的出现。公司从事的互联网数据挖掘业务涉及大量的数据采集、传输、存储、分析，数据安全保密问题如果在

	业务实施中不能通过完善的技术、管理流程保障，可能会给公司的长期经营带来一定的风险。
3、持续技术创新风险	公司所处的互联网行业属技术密集型，技术更新速度可谓日新月异，而市场需求的变化可能导致产品技术更新趋势局势具有不确定性，新产品的研发生产可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业技术发展趋势的把握、新产品的开发速度、以及融入了新技术的产品能否满足客户需求同时更好地为公司控制成本等方面。
4、市场技术竞争风险	随着数据服务市场需求逐年增加，行业前景广阔，因此行业内竞争将会非常激烈，如果企业不能凭借先进的技术满足市场的需求，将很快被其他同行业的公司取代。所以该行业本身存在较强的市场竞争风险。
5、税收优惠变化的风险	公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过3%的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受15%的所得税税收优惠，2020年度，公司已经通过国家高新技术企业重新认定（证书编号：GR202011032），但是如果证书有效期满后不能继续获得资质或未来国家相关税收优惠政策发生较大变动，将会对公司的经营业绩带来不利影响。
6、核心技术失密风险	技术密集型行业对技术开发人员特别是核心技术开发人员的依存度较高。如果较多或过于频繁的技术人员流失，对公司的生产经营会造成影响。
7、人力成本上升的风险	人力成本占公司经营成本较大比重。公司位于北京，随着经济的发展城市生活成本近些年不断大幅度上升，同时面临互联网行业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于技术人员人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、天润基业、公司	指	北京天润基业科技发展股份有限公司
有限公司	指	北京天润基业科技发展有限公司，股份公司前身
天润创赢	指	北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）
天润邑道	指	北京天润邑道科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》	指	《北京天润基业科技发展股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至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	北京天润基业科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Terren Technology Development Co.Ltd.
证券简称	天润基业
证券代码	832738
法定代表人	俞海清

二、 联系方式

董事会秘书	兰娜
联系地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A
电话	010-88820644
传真	010-88820462
电子邮箱	lan@webterren.com
公司网址	www.webterren.com
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A
邮政编码	100089
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	北京天润基业科技发展股份有限公司资料室

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	2006 年 1 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 9 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	互联网络数据挖掘业务
主要产品与服务项目	智能决策、信息探查、智慧城市、智慧医疗相关产品及技术服务
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）	24,603,075
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为俞海清、唐晓波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞海清、唐晓波，一致行动人为北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）

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	911101087848301758	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 B 座七层 703A	否
注册资本（元）	24,603,075	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号，021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

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	9,174,375.64	4,577,204.79	100.44%
毛利率%	48.82%	84.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	281,984.06	-671,322.70	142.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	211,960.63	-766,503.99	127.65%
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）	1.00%	-2.57%	-
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）	0.75%	-2.94%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,796,395.04	39,156,775.78	1.63%
负债总计	11,812,700.02	11,201,942.66	5.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,288,095.75	28,006,111.69	1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.14	0.88%
资产负债率%（母公司）	25.68%	24.80%	-
资产负债率%（合并）	29.68%	28.61%	-
流动比率	1.64	1.73	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	3,973,522.02	2,067,696.64	92.17%
应收账款周转率	1.23	0.32	-
存货周转率	1.26	2.13	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.63%	-3.12%	-
营业收入增长率%	100.44%	-57.27%	-
净利润增长率%	142.00%	-161.80%	-

（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

公司是专注于大数据背景下的数据市场服务提供商，属于软件和信息技术服务业。公司的主营业务是进行互联网数据挖掘产品的开发及服务，主要客户类型是国家各级政府部门（如中国政府网、国家农业部、国家教育部等）、各类新闻媒体（如新华网、人民网等），主要通过公司销售部门采用直销的方式开拓业务，主要收入来源是软件服务、技术开发。在市场推广中，公司主要采用建立统一的数据平台、通过该平台为不同客户提供数据服务的商业模式来进行软件服务销售。以软件服务销售替代传统软件产品销售是公司创建初期既定的市场策略，新闻媒体、政府部门等高端客户是公司主要客户群。

公司立足于创建国内专业的数据分析咨询服务平台，打造现代化专业软件服务公司。公司产品定位于网站数据决策平台，通过增加数据的获取方式、种类、分析途径，从而扩展公司产品和服务种类。目前，公司的主要产品线包括智能决策、信息探查、智慧医疗及智慧城市四部分，以该四类产品线为用户提供的服务方式包括软件服务销售、软件产品销售和技术开发项目销售，软件服务仍然以公司数据中心为基础为用户提供平台化服务和产品销售之后的运维服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	121,007.52	0.30%	503,468.37	1.29%	-75.97%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	4,114,970.27	10.34%	7,987,450.50	20.40%	-48.48%
存货	3,029,222.99	7.61%	4,425,072.01	11.30%	-31.54%
合同资产	5,191,193.40	13.04%	644,550.33	1.65%	705.40%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,383,134.08	3.48%	1,323,573.67	3.38%	4.50%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	16,557,992.22	41.61%	15,232,437.44	38.90%	8.70%
商誉	-	-	-	-	-
短期借贷	-	-	-	-	-
长期借贷	-	-	-	-	-
交易性金融资产	6,467,100.00	16.25%	5,218,200.00	13.33%	23.93%
应付账款	10,620,863.99	26.69%	9,621,920.29	24.57%	10.38%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款：公司本期仍然继续执行积极催款举措，应收账款较上年期末下降 48.48%。目前公司应收账款主要来自鑫涌算力信息科技（上海）有限公司，与该公司的业务为子公司天润邑道 2019 年签订的广告业务合同，由于 2020 年国内疫情爆发广告投放业务暂停，该笔费用尚未支付。
- 2、存货：本期公司项目正常进行，上年期末存货量下降。现有存货主要为公司一带一路建设项目采购的产品。
- 3、合同资产：本期期末公司合同资产较上年期末大幅增长主要由于本期公司签订的技术服务合同、技术开发项目合同尚在执行中。其中，公司为新华网、人民网、农村农业部等新闻媒体、政府部门提供的智能决策类产品的技术服务多为按年提供服务，并且按照客户采购进度大多在每年上半年完成合同签订，2021 年上半年公司技术服务类项目已签订合同额约 350 万，均在服务执行中。

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	9,174,375.64	-	4,577,204.79	-	100.44%
营业成本	4,695,435.73	51.18%	706,439.65	15.43%	564.66%
毛利率	48.82%	-	84.57%	-	-42.27%
销售费用	129,634.00	1.41%	168,003.50	3.67%	-22.84%
管理费用	1,354,919.97	14.77%	1,285,942.78	28.09%	5.36%
研发费用	2,773,388.36	30.23%	2,459,876.85	53.74%	12.75%
信用减值损失	-690,057.41	7.52%	-974,525.25	21.29%	-29.19%

资产减值损失	-88,659.40	0.97%	-	-	-
其他收益	388,407.10	4.23%	42,120.56	0.92%	822.13%
投资收益	82,505.19	0.90%	97,185.30	2.12%	-15.11%
营业利润	-99,345.62	1.08%	-890,493.23	19.45%	88.84%
净利润	28,861.90	0.31%	-733,914.44	16.03%	103.93%
经营活动产生的现金流量净额	3,973,522.02	-	2,067,696.64	-	92.17%
投资活动产生的现金流量净额	-4,355,982.87	-	-2,304,090.01	-	-89.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入增长 100.44% 主要由于去年同期受国内疫情影响，公司技术开发、软件产品类项目大幅减少，收入下降，本期公司积极开展市场销售，营业收入有所恢复。
- 2、营业成本：本期营业成本增幅较大主要由于去年同期受疫情影响公司收入较低并主要来自技术服务而成本较低，本期公司技术开发、软件销售项目增加，技术开发项目部分采用外包方式完成，同时在内蒙古包钢医院智慧医疗建设项目中的专业化医疗软件需要对外采购，因此本期成本增幅较大。
- 3、毛利率：本期毛利率下降主要由于公司技术开发、软件销售业务导致。去年同期公司收入主要由公司的数据平台为用户提供规范化的技术服务实现，该业务成本较低因此毛利率较高。本期，除原有技术服务业务继续开展外，公司承接的技术开发项目采用了部分外包方式完成，同时在与内蒙古包钢医院完成的智慧医疗建设项目中，对专业化医疗软件进行了外采，因此，本期毛利率下降。
- 4、其他收益：本期其他收益较高是由于软件增值税即征即退款。
- 5、营业利润、净利润：本期公司积极开展业务，营业利润、净利润较同期增长主要由于公司营业收入增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本期公司继续开源节流、积极催收账款，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加约 300 万元。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：本期公司该数据较去年同期下降主要用于购买理财产品及无形资产。

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	82,505.19
非经常性损益合计	82,505.19
所得税影响数	12,382.01

少数股东权益影响额（税后）	99.75
非经常性损益净额	70,023.43

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，变更后的会计政策详见财务报表附注。

本次应用新租赁准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京天润邑道科技有限公司	子公司	广告代理	12,000,000	5,720,372.26	3,892,665.45	-	-421,870.26

（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

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职切实履行企业的基本社会责任。

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
-	董监高	避免同业竞争的承诺	2018年2月5日	-	正在履行中

-	董监高	规范关联交易承诺	2018年2月5日	-	正在履行中
-	董监高	管理层诚信状况承诺	2018年2月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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	10,022,817	40.74%	0	10,022,817	40.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,895,644	15.83%	0	3,895,644	15.83%
	董事、监事、高管	964,440	3.92%	0	964,440	3.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,580,258	59.26%	0	14,580,258	59.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,686,937	47.50%	0	11,686,937	47.50%
	董事、监事、高管	2,893,321	11.76%	0	2,893,321	11.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,603,075	-	0	24,603,075	-
普通股股东人数		8				

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	俞海清	11,965,779	0	11,965,779	48.64%	8,974,335	2,991,444	0	0
2	唐晓波	3,616,802	0	3,616,802	14.70%	2,712,602	904,200	0	0
3	北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）	2,893,322	0	2,893,322	11.76%	0	2,893,322	0	0
4	杨晓风	2,411,101	0	2,411,101	9.80%	1,808,326	602,775	0	0
5	李海	1,446,660	0	1,446,660	5.88%	1,084,995	361,665	0	0
6	南京华高生态环境遥感技术研究院有限公司	0	1,220,000	1,220,000	4.96%	0	1,220,000	0	0
7	北京燕园中科科技有限公司	0	557,350	557,350	2.26%	0	557,350	0	0
8	北京大通乐融投资担保有限责任公司	492,061	0	492,061	2.00%	0	492,061	0	492,061
合计		22,825,725	1,777,350	24,603,075	100.00%	14,580,258	10,022,817	0	492,061

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东俞海清、唐晓波系夫妻关系，二人均为北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合

伙)的合伙人,除此之外,公司股东之间不存在其他关联关系。

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
俞海清	董事长、总经理	男	1969年7月	2021年4月20日	2024年4月19日
李海	董事	男	1979年5月	2021年4月20日	2024年4月19日
唐晓波	董事	女	1969年11月	2021年4月20日	2024年4月19日
杨晓风	董事	女	1957年6月	2021年4月20日	2024年4月19日
兰娜	董事、董事会秘书	女	1980年2月	2021年4月20日	2024年4月19日
王利军	监事会主席	男	1969年6月	2021年4月20日	2024年4月19日
卢福喜	监事	男	1977年11月	2021年4月20日	2024年4月19日
李艾	监事	女	1985年2月	2021年4月20日	2024年4月19日
高云霞	财务负责人	女	1981年5月	2021年4月20日	2024年4月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理俞海清和董事唐晓波为公司控股股东及实际控制人，二人系配偶关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
研发人员	13	14
技术服务人员	3	3
销售人员	2	2
管理人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	23	24

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1、	121,007.52	503,468.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2、	6,467,100.00	5,218,200.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3、	4,114,970.27	7,987,450.50
应收款项融资			
预付款项	五、4、	106,000.06	313,462.38
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、5、	283,839.41	271,578.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6、	3,029,222.99	4,425,072.01
合同资产	五、7、	5,191,193.40	644,550.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8、	24,863.72	23,053.55
流动资产合计		19,338,197.37	19,386,835.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9、	1,383,134.08	1,323,573.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10、	16,557,992.22	15,232,437.44
开发支出	五、11、	849,056.54	849,056.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12、	333,080.24	204,872.72
其他非流动资产	五、13、	1,334,934.59	2,160,000.00
非流动资产合计		20,458,197.67	19,769,940.37
资产总计		39,796,395.04	39,156,775.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14、	10,620,863.99	9,621,920.29
预收款项			
合同负债	五、15、	853,001.27	719,907.24
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、16、	55,400.00	19,980.00
应交税费	五、17、	254,971.76	817,250.13
其他应付款	五、18、	28,463.00	22,885.00
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			
流动负债合计		11,812,700.02	11,201,942.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,812,700.02	11,201,942.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20、	24,603,075.00	24,603,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21、	573,726.12	573,726.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22、	1,494,375.32	1,494,375.32
一般风险准备			
未分配利润	五、23、	1,616,919.31	1,334,935.25
归属于母公司所有者权益合计		28,288,095.75	28,006,111.69
少数股东权益	五、24、	-304,400.73	-51,278.57
所有者权益（或股东权益）合计		27,983,695.02	27,954,833.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,796,395.04	39,156,775.78

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		119,500.77	502,313.59
交易性金融资产		6,251,400.00	4,960,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,358,970.27	6,003,450.50
应收款项融资			
预付款项		106,000.06	313,462.38
其他应收款		273,839.41	271,578.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,029,222.99	4,425,072.01
合同资产		5,191,193.40	644,550.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		17,330,126.90	17,120,427.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,800,000.00	4,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,376,022.13	1,301,720.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,790,658.92	12,276,104.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		244,280.24	161,672.72
其他非流动资产		1,334,934.59	2,160,000.00
非流动资产合计		21,545,895.88	20,699,497.18
资产总计		38,876,022.78	37,819,924.26
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		8,818,977.20	7,820,033.50
预收款项			
合同负债		836,572.25	703,478.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,400.00	19,980.00
应交税费		254,971.76	817,250.13
其他应付款		19,072.00	18,885.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,984,993.21	9,379,626.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,984,993.21	9,379,626.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,603,075.00	24,603,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,544.72	496,544.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,494,375.32	1,494,375.32
一般风险准备			
未分配利润		2,297,034.53	1,846,302.37
所有者权益（或股东权益）合计		28,891,029.57	28,440,297.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,876,022.78	37,819,924.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		9,174,375.64	4,577,204.79
其中：营业收入	五、25、	9,174,375.64	4,577,204.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,965,916.74	4,632,478.63
其中：营业成本	五、25、	4,695,435.73	706,439.65

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、26、	12,314.34	12,148.66
销售费用	五、27、	129,634.00	168,003.50
管理费用	五、28、	1,354,919.97	1,285,942.78
研发费用	五、29、	2,773,388.36	2,459,876.85
财务费用	五、30、	224.34	67.19
其中：利息费用			
利息收入		445.14	246.71
加：其他收益	五、31、	388,407.10	42,120.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32、	82,505.19	97,185.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33、	-690,057.41	-974,525.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34、	-88,659.40	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-99,345.62	-890,493.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,345.62	-890,493.23
减：所得税费用	五、35、	-128,207.52	-156,578.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,861.90	-733,914.44
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）		28,861.90	-733,914.44
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）		-253,122.16	-62,591.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		281,984.06	-671,322.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,861.90	-733,914.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		281,984.06	-671,322.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-253,122.16	-62,591.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		9,174,375.64	4,305,787.82
减：营业成本		4,695,435.73	706,439.65
税金及附加		12,314.34	12,148.66
销售费用		129,634.00	110,579.89
管理费用		1,115,527.94	1,077,026.99
研发费用		2,773,388.36	2,459,876.85
财务费用		21.42	-99.76
其中：利息费用			
利息收入		443.06	230.76
加：其他收益		388,407.10	42,120.56
投资收益（损失以“-”号填列）		82,380.50	92,175.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-550,716.81	-766,525.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		368,124.64	-692,413.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		368,124.64	-692,413.87
减：所得税费用		-82,607.52	-114,978.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		450,732.16	-577,435.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		450,732.16	-577,435.08
（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		450,732.16	-577,435.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		9,338,434.42	6,337,644.09
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		388,407.10	38,938.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、36、	6,023.14	44,172.79
经营活动现金流入小计		9,732,864.66	6,420,754.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,403,277.98	1,527,703.21
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		1,529,411.40	1,483,209.94
支付的各项税费		571,291.23	59,876.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、	1,255,362.03	1,282,268.84
经营活动现金流出小计		5,759,342.64	4,353,058.30
经营活动产生的现金流量净额	五、37、	3,973,522.02	2,067,696.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,500.00	116,000.00
取得投资收益收到的现金		82,505.19	97,185.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,005.19	213,185.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,189,588.06	2,259,275.31
投资支付的现金		1,291,400.00	258,000.00
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		4,480,988.06	2,517,275.31
投资活动产生的现金流量净额		-4,355,982.87	-2,304,090.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-382,460.85	-236,393.37
加：期初现金及现金等价物余额		503,468.37	594,535.00
六、期末现金及现金等价物余额		121,007.52	358,141.63

法定代表人：俞海清

主管会计工作负责人：高云霞

会计机构负责人：兰娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		9,338,434.42	6,224,311.90
收到的税费返还		388,407.10	38,938.06
收到其他与经营活动有关的现金		630.06	17,825.65
经营活动现金流入小计		9,727,471.58	6,281,075.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,403,277.98	1,519,226.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,529,411.40	1,424,061.94
支付的各项税费		571,291.23	59,876.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,207,696.23	1,208,034.14
经营活动现金流出小计		5,711,676.84	4,211,198.67
经营活动产生的现金流量净额		4,015,794.74	2,069,876.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,380.50	92,175.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,380.50	92,175.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,189,588.06	2,141,196.14
投资支付的现金		1,291,400.00	258,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,480,988.06	2,399,196.14
投资活动产生的现金流量净额		-4,398,607.56	-2,307,020.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-382,812.82	-237,143.92
加：期初现金及现金等价物余额		502,313.59	569,949.15
六、期末现金及现金等价物余额		119,500.77	332,805.23

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
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:

(一) 根据财政部及全国股转系统相关规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》编制财务报表。本次应用新租赁准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 北京天润基业科技发展股份有限公司

证券代码: 832738

注册号/统一社会信用代码: 911101087848301758

注册地址: 北京市海淀区西三环北路89号中国外文大厦B座七层703A

法定代表人: 俞海清

注册资本: 2,460.3075万人民币

实收资本：2,460.3075万人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2006年01月12日至长期

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；设计、制作、代理、发布广告。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2015年6月17日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2798号《关于同意北京天润基业科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2015年6月26日由全国中小企业股份转让系统有限责任公司核定公司证券简称：天润基业；证券代码：832738。2015年7月7日，公司取得《股份登记确认书》。

（二）本公司实际控制人

俞海清现直接持有公司48.64%股份，并通过北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司7.81%股份，为公司持股比例最大的股东。唐晓波现直接持有公司14.70%股份，并通过天润创赢间接持有公司0.87%股份，二人合计持有公司72.02%股份。俞海清现任公司董事长兼总经理，唐晓波现任公司董事，二人为夫妻关系，均参与公司的经营管理，其二人为公司实际控制人。

（三）财务报表批准报出

本财务报表经公司董事会于2021年8月9日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2021年06月30日纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2021年1-6月合并范围较2020年1-6月没有变化。

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”），以及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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

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06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、13“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，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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注三、13（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

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司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：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
组合 2：股东及合并关联方组合	股东及合并范围内的关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法
组合 2：股东及合并关联方组合	有减值迹象时进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。没有证据表明应收款项存在收回风险的，不计提坏账准备

B. 当单项其他应收款、长期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、长期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 股东及合并关联方

其他应收款组合 2 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

(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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(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。实际发生减值损失，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、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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股东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股东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股东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。

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。

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。

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：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10.00	0.00-5.00	10.00-9.50
办公设备	年限平均法	5.00	0.00-5.00	20.00-19.00

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入的确认原则

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，直至履约进度能够合理确定。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。

本公司收入确认的具体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，(1)企业为其客户提供的 WebDig、专家系统网站流量分析服务主要为系统运维、技术支持和平台化服务。属于为客户提供长期持续服务，在整个受益期内分期确认收入。提供服务人员工资社保等直接与服务相关的费用作为劳务成本。(2) 公司技术开发服务收入以开发服务验收时确认收入。本公司负责开发的项目开发成本为提供开发人员工资社保等直接费用计入开发成本。委托外部开发的项目，开发成本为委托开发的成本金额。(3) 硬件、自行开发的软件产品销售收入在客户取得相关商品控制权时确认收入。软件产品研发时计入研发费核算，软件产品无成本。硬件产品采购成本及采购过程中发生的费用作为硬件产品成本结转。(4) 本公司提供广告投放代理服务，本公司分别与媒体和客户核对该媒体的广告有效投放量，并结合合同条款返点和客户返点。根据合同的约定，需经双方确认具体结算金额的，以结算单上确认金额确认广告收入金额。实际支付给广告代理商的费用作为广告成本。

24、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。

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。

25、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。

26、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。

27、租赁

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。

本公司作为承租人记录租赁业务。

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。承租人应当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。

另外短期租赁和低价值资产租赁。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；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。承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，变更后的会计政策详见本附注三、27 条“租赁”。

本次应用新租赁准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵	13/6%

	扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

公司于2011年10月28日取得高新技术企业证书，2014年10月30日通过高新技术企业资格复审，并于2017年12月6日、2020年12月2日分别通过高新技术企业重新认定，报告期内公司执行15%的企业所得税税率。

公司根据北京市国家税务局税务事项通知书【海国税软字[2015]20150211060010号】，通知内容：经核准，北京天润基业科技发展股份有限公司符合《通知》规定的软件产品《网站发展决策专家系统[简称：专家系统]V3.0》，享受增值税即征即退的政策，自2016年02月01日起执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年06月30日】，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	16,330.89	3,747.17
银行存款	104,676.63	499,721.20
其他货币资金		
合 计	121,007.52	503,468.37
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

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	6,467,100.00	5,218,200.00
其中：债务工具投资	6,467,100.00	5,218,200.00
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
合计	6,467,100.00	5,218,200.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,858,845.80	1,743,875.53	4,114,970.27
合计	5,858,845.80	1,743,875.53	4,114,970.27

(续)

	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,015,315.48	1,027,864.98	7,987,450.50
合计	9,015,315.48	1,027,864.98	7,987,450.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2021年06月30日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2021年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用	坏账准备
1年以内	280,000.00		
1—2年	2,007,967.63	10.00	200,796.76
2—3年	2,092,421.38	20.00	418,484.28

3—4 年	380,876.08	40.00	152,350.43
4—5 年	250,673.31	50.00	125,336.66
5 年以上	846,907.40	100.00	846,907.40
合计	5,858,845.80		1,743,875.53

①坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,027,864.98	716,010.55			1,743,875.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,769,648.30 元,占应收账款期末余额合计数的比例 85.50%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,523,367.30 元。

单位名称	期末余额	账龄
鑫涌算力信息科技(上海)有限公司	2,120,000.00	1-2 年 120,000.00 元, 2-3 年 2,000,000.00 元
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	859,120.00	3-4 年 16,143.40, 50 元以上 842,976.60 元
北京亿航天正科技有限公司	780,000.00	1 年以内 280,000.00 元, 1-2 年 500,00.00 元
东华软件股份公司	686,000.00	1-2 年
央视国际网络有限公司	324,528.30	3-4 年 189,308.15 元, 4-5 年 135,220.15 元
合计	4,769,648.30	

(续)

单位名称	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
鑫涌算力信息科技(上海)有限公司	38.00	412,000.00
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	15.40	849,433.96
北京亿航天正科技有限公司	13.98	50,000.00
东华软件股份公司	12.30	68,600.00

央视国际网络有限公司	5.82	143,333.34
合 计	85.50	1,523,367.30

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	106,000.06	100.00	313,462.38	100.00
合 计	106,000.06	100.00	313,462.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额情况：

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
北京云海互联科技有 限公司	非关联方	13,323.78	0.13	1-2 年	未到结算期
北京外文出版纸张公 司	非关联方	53,091.47	0.50	1 年以内	未到结算期
北京市智信恒远资产 管理有限公司	非关联方	14,806.05	0.14	1 年以内	未到结算期
内蒙古九州任驰信息 技术有限公司	非关联方	24,778.76	0.23	1-2 年	未到结算期
合 计		106,000.06	1.00		

5、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	283,839.41	271,578.27
合 计	283,839.41	271,578.27

(1) 其他应收款情况

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

	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	283,839.41		283,839.41	297,531.41	25,953.14	271,578.27
合计	283,839.41		283,839.41	297,531.41	25,953.14	271,578.27

(2) 坏账准备

2021年06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：				
账龄组合	283,839.41			预期信用损失
组合1：	283,839.41			预期信用损失
其他				
合计	283,839.41			

① B. 2021年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

② C. 2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年01月1日余额	25,953.14			
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	25,953.14			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 06. 30	2020. 12. 31
押金	259,531.41	259,531.41
保证金	23,000.00	38,000.00
社保	1,308.00	
合 计	283,839.41	297,531.41

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021. 06. 30 余额	年限	占其他应收 账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京外文 出版纸张 公司	非关联 方	押金	211,950.63	1 年以内	77.40	
北京智信 恒远资产 管理有限 公司	非关联 方	押金	47,580.78	1 年以内	17.38	
投标保证 金	非关联 方	投标保 证金	23,000.00	1 年以内	8.40	
社保	非关联 方	社保	1,308.00	1 年以内	0.48	
合 计			283,839.41		100.00	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	3,029,222.99		3,029,222.99
合 计	3,029,222.99		3,029,222.99

(续)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	4,425,072.01		4,425,072.01
合 计	4,425,072.01		4,425,072.01

7、合同资产

	2021. 06. 30	2020. 12. 31
合同资产	6,854,787.39	3,044,550.33
减：合同资产减值准备	328,659.40	
小计	6,526,127.99	3,044,550.33
减：列示于其他非流动资产的部分	1,663,593.99	2,400,000.00
——账面余额	1,663,593.99	2,400,000.00
——减值准备	328,659.40	240,000.00
小计	1,334,934.59	2,160,000.00
合 计	5,191,193.40	644,550.33

合同资产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。2021年06月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1	5,191,193.40			预期信用损失
组合 2				
合计	5,191,193.40			

8、其他流动资产

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
理财产品		
待抵扣进项税额	24,863.72	23,053.55
合计	24,863.72	23,053.55

9、固定资产

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

固定资产	1,383,134.08	1,323,573.67
固定资产清理		
合 计	1,383,134.08	1,323,573.67

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,371,852.14	276,295.00	281,781.00	5,929,928.14
2、本年增加金额	500,444.29			500,444.29
(1) 购置	500,444.29			500,444.29
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,872,296.43	276,295.00	281,781.00	6,430,372.43
二、累计折旧				
1、年初余额	4,062,093.22	262,480.25	281,781.00	4,606,354.47

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
2、本年增加金额	440,883.88			440,883.88
(1) 计提	440,883.88			440,883.88
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,502,977.10	262,480.25	281,781.00	5,047,238.35
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年初账面价值	1,309,758.92	13,814.75		1,323,573.67
2、年末账面价值	1,369,319.33	13,814.75	-	1,383,134.08

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	22,382,984.70	22,382,984.70
2、本年增加金额	2,502,204.29	2,502,204.29
(1) 购置	2,502,204.29	2,502,204.29
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	24,885,188.99	24,885,188.99
二、累计摊销		
1、年初余额	7,150,547.26	7,150,547.26
2、本年增加金额	1,176,649.51	1,176,649.51
(1) 摊销	1,176,649.51	1,176,649.51

项 目	软件著作权	合 计
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	8,327,196.77	8,327,196.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年初账面价值	15,232,437.44	15,232,437.44
2、年末账面价值	16,557,992.22	16,557,992.22

11、开发支出

项目	2021.06.30	2020.12.31
外购的未达到预定用途的无形资产	849,056.54	849,056.54
合 计	849,056.54	849,056.54

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	283,781.33	1,743,875.53	168,872.72	1,053,818.12
资产减值损失	49,298.91	328,659.40	36,000.00	240,000.00
合计	333,080.24	2,072,534.93	204,872.72	1,293,818.12

13、其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
超过1年的合同资产原值	1,663,593.99	2,400,000.00
减：减值准备	328,659.40	240,000.00
净值合计	1,334,934.59	2,160,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款	10,620,863.99	9,621,920.29
合 计	10,620,863.99	9,621,920.29

(2) 应付账款账龄情况

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	2,326,340.00	742,649.12
1-2年	587,200.00	8,089,271.17
2-3年	6,917,323.99	
3年以上	790,000.00	790,000.00
合 计	10,620,863.99	9,621,920.29

(3) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京乐智讯科技有限公司	非关联方	2,380,000.00	2-3年	未到结算期
彩欣传媒(天津)有限公司	非关联方	1,800,000.00	2-3年	未到结算期
东华医为科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1年以内	未到结算期

北京比特猫科技有限公司	非关联方	1,433,962.25	2-3年	未到结算期
内蒙古元乙科技有限责任公司	非关联方	1,262,640.00	2-3年	未到结算期
合计	非关联方	8,676,602.25		

15、合同负债

	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	853,001.27	719,907.24
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	853,001.27	719,907.24

(1) 分类

项目	2021.06.30	2020.12.31
预收技术服务费	853,001.27	719,907.24
合计	853,001.27	719,907.24

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	19,980.00	1,372,175.63	1,369,755.63	22,400.00
二、离职后福利-设定提存计划		195,360.00	162,360.00	33,000.00
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,980.00	1,567,535.63	1,532,115.63	55,400.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,170,000.00	1,170,000.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		20,631.63	20,631.63	-
3、社会保险费	19,980.00	130,424.00	128,004.00	22,400.00
其中：医疗保险费	19,980.00	126,360.00	124,740.00	21,600.00
工伤保险费		4,064.00	3,264.00	800.00
生育保险费				-
4、住房公积金		51,120.00	51,120.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	19,980.00	1,372,175.63	1,369,755.63	22,400.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		187,200.00	155,200.00	32,000.00
2、失业保险费		8,160.00	7,160.00	1,000.00
3、企业年金缴费				
合计		195,360.00	162,360.00	33,000.00

18、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	244,862.39	755,797.32
印花税		5,770.50
城建税	4,296.33	31,897.17
教育费附加	1,841.28	14,247.08
地方教育费附加	1,227.52	9,498.05
个人所得税	2,744.24	40.01
合计	254,971.76	817,250.13

19、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,463.00	22,885.00
合计	28,463.00	22,885.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
往来款	4,391.00	4,000.00
社保	19,072.00	18,885.00
保证金	5,000.00	
合计	28,463.00	22,885.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、股本

项目	2021.01.01	本期增减				小计	2021.06.30
		发行新股	未分配利润转增股本	公积金转股	其他		
股份总数	24,603,075.00						24,603,075.00
合计	24,603,075.00						24,603,075.00

21、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	496,544.72			496,544.72
其他资本公积	77,181.40			77,181.40
合计	573,726.12			573,726.12

22、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	1,494,375.32			1,494,375.32
合 计	1,494,375.32			1,494,375.32

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,334,935.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	281,984.06	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润、资本公积转增资本		
期末未分配利润	1,616,919.31	

24、少数股东权益

项 目	2021.06.30	2020.12.31
少数股东权益	-304,400.73	-51,278.57
合 计	-304,400.73	-51,278.57

25、营业收入和营业成本

(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	9,174,375.64	4,695,435.73	4,577,204.79	706,439.65
合 计	9,174,375.64	4,695,435.73	4,577,204.79	706,439.65

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	3,014,634.44	371,271.02	2,774,814.55	196,351.15
技术开发收入	789,622.63	1,033,131.28		
硬件产品收入			752,212.23	510,088.50
广告收入			271,416.97	
软件产品收入	5,370,118.57	3,291,033.43	778,761.04	
合计	9,174,375.64	4,695,435.73	4,577,204.79	706,439.65

(3) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			3,014,634.44		3,014,634.44
在某一时点确认收入	5,370,118.57		789,622.63		6,159,741.20
合计	5,370,118.57	-	3,804,257.07	-	9,174,375.64

(4) 2021年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古包钢医院	3,938,053.10	42.92
北京奇奇科技有限公司	863,982.30	9.42
清创网御(合肥)科技有限公司	449,999.99	4.90
大同日报传媒集团有限公司	428,151.61	4.67
航天宏图信息技术股份有限公司	339,622.64	3.70
合计	6,019,809.64	65.62

26、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	7,744.21	7,086.72
教育费附加	2,742.08	3,037.16
地方教育费附加	1,828.05	2,024.78

印花税		
合计	12,314.34	12,148.66

27、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	84,000.00	115,893.89
社保	27,711.20	16,100.00
差旅费	11,922.80	11,500.00
广告宣传费等		24,509.61
服务及招待费		
交通费		
其他	6,000.00	
合计	129,634.00	168,003.50

28、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	246,000.00	270,000.00
福利费	5,823.66	12,698.11
办公费	28,016.15	27,648.00
折旧费	18,626.70	17,202.92
交通费	32,561.53	33,083.91
通讯费	4,805.99	8,438.46
社保、公积金	79,302.80	35,270.00
差旅费	7,915.91	19,424.92
律师费	37,735.85	37,735.85
水电费	7,466.62	10,755.86
会议费	2,000.00	6,121.00
物业费	70,836.34	70,836.32
无形摊销	189,000.00	126,000.00
汽车费用	5,714.28	5,714.28
房租	220,129.82	335,553.52
培训费	21,220.00	8,723.00
服务费	261,407.54	15,093.07
审计费	103,773.58	102,830.18
评估费、咨询费	3,773.58	141,509.43
其他	8,809.62	1,303.95
合计	1,354,919.97	1,285,942.78

29、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	714,000.00	702,000.00
社保	228,323.20	96,750.00
直接材料	169,811.52	170,113.50
折旧费	422,257.18	411,599.64
无形资产摊销	987,649.51	822,304.59
办公费	111,713.61	132,221.82
交通费	68,754.97	50,794.02
福利	15,017.84	33,864.55
出差费	25,557.28	27,999.73
培训费等	30,303.25	12,229.00
合计	2,773,388.36	2,459,876.85

30、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	445.14	246.71
利息净支出	-445.14	
手续费支出	669.48	313.90
合计	224.34	67.19

31、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助--软件增值税即征即退款	388,407.10	38,938.06
政府补助-2020年中关村科技信贷和融资租赁支持资金		
进项税加计扣除		3,182.50
合计	388,407.10	42,120.56

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助--软件增值税即征即退款	388,407.10	38,938.06
2020年中关村科技信贷和融资租赁支持资金		
合计	388,407.10	38,938.06

32、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	82,505.19	97,985.30
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资产生的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
合计	82,505.19	97,985.30

33、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-716,010.55	-948,572.11
其他应收款信用减值损失	25,953.14	-25,953.14
合计	-690,057.41	-974,525.25

34、资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
合同资产减值损失	-88,659.40	
合 计	-88,659.40	

35、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	-128,207.52	-156,578.79
合 计	-128,207.52	-156,578.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-99,345.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,901.84
子公司适用不同税率的影响	-23,373.51
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	193,797.49
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除对所得税的影响	-283,729.66
所得税费用	-128,207.52

36、现金流量表项目

(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	445.14	246.71
往来款等	5,578.00	43,926.08
合计	6,023.14	44,172.79

(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
费用付现金额	1,239,556.66	1,254,139.43
银行手续费	669.48	313.90
往来款	15,135.89	27,815.51
合计	1,255,362.03	1,282,268.84

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	28,861.90	-733,914.44
加：信用减值损失	690,057.41	974,525.25
资产减值损失	88,659.40	
固定资产折旧	440,883.88	428,802.56
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,176,649.51	948,304.59
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-82,505.19	-97,185.30

递延所得税资产减少	-128,207.52	-156,578.79
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	1,395,849.02	-24,778.76
经营性应收项目的减少	-434,423.23	1,222,765.11
经营性应付项目的增加	797,696.84	-494,243.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,973,522.02	2,067,696.64
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	120,883.19	358,141.63
减：现金的年初余额	503,468.37	594,535.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-382,585.18	-236,393.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年1-6
一、现金	121,007.52	358,141.63
其中：库存现金	16,330.89	806.51
可随时用于支付的银行存款	104,676.63	357,335.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,007.52	358,141.63

项 目	2021年1-6月	2020年1-6
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

无

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件增值税即征即退款	388,407.10				388,407.10			是
合 计	388,407.10				388,407.10			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件增值税即征即退款	与收益相关	388,407.10		
合 计		388,407.10		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要是信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于交通银行和浦发银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质定期对客户信用记录进行关注，公司客户主要是政府和事业单位，信用风险较低，对应长期挂账客户，

本公司采用电话催款和定期回访等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2、非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

3、其他原因的合并范围变动

报告期合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天润邑道科技有限公司	北京市	北京市海淀区西三环北路89号7层B-03-1室	广告业	40.00		新建

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京天润邑道科技有限公司	60.00	-253,122.16		-304,400.73

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京天润邑道科技有限公司	2,008,070.47	3,712,301.79	5,720,372.26	1,827,706.81		1,827,706.81

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动	资产合计	流动负债	非流动负	负债合计

子公司名称	期初余额				
北京天润邑道科技有限公司	2,266,408.33	3,870,443.19	6,136,851.52	1,822,315.81	1,822,315.81

(续)

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
北京天润邑道科技有限公司		-421,870.26	-421,870.26	-42,272.72	271,416.97	-156,479.36	-156,479.36	-2,180.30

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

无

本公司的实际控制人为俞海清和唐晓波。

俞海清直接持有公司 1196.58 万股股份，直接持股比例为 48.64%，并通过北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 7.81%股份，为公司持股比例最大的股东；唐晓波直接持有公司 361.68 万股股份，直接持股比例为 14.70%，并通过天润创赢间接持有公司 0.87%股份。俞海清和唐晓波系配偶关系，二人合计持有公司 72.02%股份，为公司实际控制人。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。

实际控制人为俞海清、唐晓波，一致行动人为北京天润创赢投资管理咨询中心（有限合伙）。

俞海清现任公司董事长兼总经理，唐晓波现任公司董事，二人为夫妻关系，均参与公司的经营管理，因此认定其二人为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、存在控制的关联方

关联方名称	关联关系
-------	------

俞海清	公司实际控制人，董事长兼总经理，持有公司48.64%的股份
唐晓波	公司实际控制人，董事，持有公司14.70%的股份

5、其他关联方情况

(1) 公司的其他股东

关联方名称	关联关系
杨晓风	公司股东，持有公司9.80%的股份
李海	公司股东，持有公司5.88%的股份
北京天润创赢投资管理咨询中心 (有限合伙)	公司股东，持有公司11.76%的股份
南京华高生态环境遥感技术研究院 有限公司	公司股东，持有公司4.96%的股份
北京燕园中科科技有限公司	公司股东，持有公司2.26%的股份
北京大通乐融投资担保有限责任公 司	公司股东，持有公司2.00%的股份

(2) 其他关联方

关联方名称	关联关系
兰娜	董事兼董事会秘书，公司股东天润创赢的有限合伙人
王利军	监事会主席，公司股东天润创赢的有限合伙人
卢福喜	监事，公司股东天润创赢的有限合伙人
李艾	监事，公司股东天润创赢的有限合伙人
高云霞	财务负责人，公司股东天润创赢的有限合伙人
北京水木邑道文化 传媒有限公司	公司控股子公司天润邑道股东，为公司合并报表层面关联方

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京水木 邑道文化 传媒有限 公司	80,000.00	32,000.00	80,000.00	16,000.00
合计		80,000.00	32,000.00	80,000.00	16,000.00

8、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,658,845.80	1,299,875.53	2,358,970.27	6,815,315.48	811,864.98	6,003,450.50
合计	3,658,845.80	1,299,875.53	2,358,970.27	6,815,315.48	811,864.98	6,003,450.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2021年06月30日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2021年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	280,000.00		
1-2年	1,887,967.63	10.00	188,796.76
2-3年	92,421.38	20.00	18,484.28
3-4年	300,876.08	40.00	120,350.43
4-5年	250,673.31	50.00	125,336.66
5年以上	846,907.40	100.00	846,907.40
合计	3,658,845.80		1,299,875.53

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	811,864.98	488,010.55			1,299,875.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,921,648.30 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 80.73, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,138,567.30 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中海纪元数字技术发展股份有限公司	859,120.00	3-4 年 16,143.40, 50 元以上 842,976.60 元	23.74	849,433.96
北京亿航天正科技有限公司	780,000.00	1 年以内 280,000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元	21.55	50,000.00
东华软件股份公司	686,000.00	1-2 年	18.96	68,600.00
央视国际网络有限公司	324,528.30	3-4 年 189,308.15 元, 4-5 年 135,220.15 元	8.97	143,333.34
东华医为科技有限公司	272,000.00	1-2 年	7.52	27,200.00
合计	2,921,648.30		80.73	1,138,567.30

2、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,839.41	271,578.27
合计	273,839.41	271,578.27

(1) 其他应收款情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	273,839.41		273,839.41	297,531.41	25,953.14	271,578.27
合计	273,839.41		273,839.41	297,531.41	25,953.14	271,578.27

(2) 坏账准备

① 2021年06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月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提：				
账龄组合	273,839.41			
组合1：	273,839.41			
其他				
合计	273,839.41			

② B. 2021年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

③ C. 2021年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

(3) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预	整个存续期预	
2021年01月1日余额	25,953.14			25,953.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	25,953.14			25,953.14
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年06月30余额				

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
押金	259,531.41	259,531.41
保证金	13,000.00	38,000.00
社保	1,308.00	
合计	273,839.41	297,531.41

(5) 其他应收款期末余额情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021.06.30余额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京外文出版纸张公司	非关联方	押金	211,950.63	1年以内	77.40	
北京智信恒远资产管理有限公司	非关联方	押金	47,580.78	1年以内	17.38	
投标保证金	非关联方	投标保证金	13,000.00	1年以内	4.75	
社保	非关联方	社保	1,308.00	1年以内	0.48	
合计			273,839.41		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

款项性质	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合计	4,800,000.00		4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
北京天润邑道科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	4,800,000.00			4,800,000.00

4、营业收入和营业成本

(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	9,174,375.64	4,695,435.73	4,305,787.82	706,439.65
合计	9,174,375.64	4,695,435.73	4,305,787.82	706,439.65

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	3,014,634.44	371,271.02	2,774,814.55	196,351.15
技术开发收入	789,622.63	1,033,131.28		
硬件产品收入			752,212.23	510,088.50
软件产品收入	5,370,118.57	3,291,033.43	778,761.04	
合计	9,174,375.64	4,695,435.73	4,305,787.82	706,439.65

(3) 2021年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古包钢医院	3,938,053.10	42.92
北京奇奇科技有限公司	863,982.30	9.42

清创网御（合肥）科技有限公司	449,999.99	4.90
大同日报传媒集团有限公司	428,151.61	4.67
航天宏图信息技术股份有限公司	339,622.64	3.70
合 计	6,019,809.64	65.62

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	82,505.19	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
非经常性损益总额	82,505.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,382.01	
非经常性损益净额	70,123.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	99.75	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,023.43	

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	1.00%	0.011	0.011
扣除非经常损益后 归属于普通股股东的 净利润	0.75%	0.009	0.009

北京天润基业科技发展股份有限公司

2021年8月9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：

北京天润基业科技发展股份有限公司资料室。