

证券代码：832204

证券简称：易科势腾

主办券商：长江证券



易科势腾

NEEQ : 832204

北京易科势腾科技股份有限公司
(BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO.,LTD.)



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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
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	81

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。

公司负责人陈波、主管会计工作负责人曹兆伟及会计机构负责人（会计主管人员）曹兆伟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 行业竞争进一步加剧的风险	由于互联网应用具备明显的开放性和虚拟化特征，在应用领域大多使用通用型技术，包括众多个人在内的主体可以通过协作开发的模式提供相关服务，市场呈现高度分散化和完全竞争的特征，参与主体数量众多、良莠不齐，竞争激烈，同时监管体系尚未健全，部分参与主体使用非正规手段参与竞争，导致市场环境和秩序较为混乱。互联网信息服务业是新兴行业，并且处于快速发展阶段，各种创新业务模式不断涌现，竞争较为激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，从业的参与者也将越来越多，这将进一步加剧竞争，而缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能紧跟行业发展形势，提高公司的竞争力和核心优势，可能将无法适应激烈的行业竞争。
2 技术创新风险	大数据管理及应用服务属于新兴行业，行业内技术升级和产品更新迭代速度较快，商业模式持续创新，因此行业格局的变化较大，不确定性较高，公司面临一定的技术升级和迭代风险。若不能及时响应市场变化，现有的业务能力无法满足市场需求，由新技术、新模式衍生出来的市场需求，则会为企业经营带来一定的风险。
3 公司的管理及专业人才储备无	公司规模及业绩将呈稳步态势，与公司发展战略和发展

法跟上快速扩张节奏的风险	目标的要求相比，公司目前储备的专业人才队伍仍有待进一步加强，公司对高端专业人才的需求将更为迫切。
4 人力成本上升等人力资源风险	随着公司进一步开拓市场和发展，公司为留住员工或因劳动力市场状况、行业惯例等方面的变化，需要提高薪酬；公司招聘新员工以弥补劳动力短缺，但因缺乏培训和管理经验，新员工相比老员工工作效率暂时较低。
5 税收优惠政策变化的风险	2018 年，公司通过了北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局高新技术企业复审，高新技术企业认定管理工作网于 2018 年 10 月 31 日公示了《北京市 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单》。自 2018 年至 2021 年公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。但如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化，将会对公司净利润产生一定的影响。
6 市场拓展不及预期的风险	公司的主营业务包括自媒体规划、建设开发及运维服务以及精准营销推广服务、大数据服务。其中精准营销推广和大数据服务业务是公司的战略业务，投入资源较多，业务的发展空间受到整体宏观经济和市场波动的影响，存在不确定性。如果公司不能有效的把握行业特点，客户拓展进度和订单数量不及预期，将对公司业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、易科势腾	指	北京易科势腾科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	易科势腾（北京）营销顾问有限公司
股东大会	指	北京易科势腾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京易科势腾科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京易科势腾科技股份有限公司监事会
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	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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
数字营销	指	以互联网为基础，利用数字化的信息和网络媒体的交互性来辅助营销目标实现的一种新型的市场营销方式。
企业数字自媒体	指	企业自营的网络媒体，包含企业的官方网站、产品网站、活动站点 (Minisite)、用户俱乐部网站、手机站点、手机 APP (iOS、Android) 等，

	<p>也涵盖了企业在第三方媒体平台上设立的官方账户，例如微信公众号、服务号、企业号、微博官方账号、官方博客等。</p>
--	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京易科势腾科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	易科势腾
证券代码	832204
法定代表人	陈波

二、 联系方式

董事会秘书	曹兆伟
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼11层3单元 131210
电话	010-84164661
传真	010-84164661
电子邮箱	William_chen@iecosystem.com.cn
公司网址	www.iecosystem.com.cn
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼11层3单元 131210
邮政编码	100102
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月26日
挂牌时间	2015年3月31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)-互联网和相关服务(I64)-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)
主要业务	经营大数据服务品牌、精准广告以及私有大数据管理等
主要产品与服务项目	北京易科势腾科技股份有限公司（BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD.）经营大数据服务品牌 ECOSYSTEM。为国际、国内大型品牌企业提供大数据营销应用服务，业务范围涵盖智能营销平台搭建、运营；精准广告以及私有大数据管理。ECOSYSTEM 借助自主研发的 DataMirror™ 私有大数据管理平台，iDataBank 用户行为分析系统帮助企业统筹管理营销相关数据（用户浏览数

	据、消费数据、电商数据、广告数据等）、围绕企业日常营销传播场景，通过智能自媒体（涵盖企业官网、手机站点、APP、会员俱乐部、微信公众号、H5 等互联网节点）实现千人千面，通过精准广告实现获客和老客召回、通过技术方式帮助企业为海量用户提供低成本的个性化服务，在数据营销领域获得竞争优势。在经营大数据服务品牌的同时，公司积极拓展传统网站建设与运营维护业务，实现多元化发展战略。
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）	20,005,440
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈波）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈波，狄颖），一致行动人为（宁波易科势腾 投资管理合伙企业（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	91110105775463035R	否
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼11层3单元131210	否
注册资本（元）	20,005,440	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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	7,162,123.59	5,481,472.55	30.66%
毛利率%	33.60%	4.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-788,092.68	-1,537,614.61	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-788,092.68	-1,547,975.20	-
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）	-8.97%	-18.93%	-
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）	-8.97%	-19.06%	-
基本每股收益	-0.04	-0.08	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	9,411,384.08	10,277,245.89	-8.43%
负债总计	1,019,296.83	1,097,065.96	-7.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,392,087.25	9,180,179.93	-8.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.46	-8.70%
资产负债率%（母公司）	5.73%	5.07%	-
资产负债率%（合并）	10.83%	10.67%	-
流动比率	6.74	6.89	-
利息保障倍数	-	-1,494.14	-

(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	-970,409.06	1,024,537.76	-194.72%
应收账款周转率	1.68	1.11	-
存货周转率	8.76	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.43%	-23.35%	-
营业收入增长率%	30.66%	-44.95%	-
净利润增长率%	-	-489.50%	-

（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**

北京易科势腾科技股份有限公司（BEIJING ECOSYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD.）为国内外大型品牌企业提供数字营销服务，业务范围涵盖自媒体营销平台（PC+移动官网、APP、微信公众号、小程序、H5）与新媒体（抖音、快手、视频号等）搭建、运营及营销传播服务，帮助企业经营私域流量实现营销数字化转型，传播品牌、推广产品。ECOSYSTEM借助自主研发的DataMirror™私有大数据管理平台，iDataBank用户行为分析系统帮助企业统筹管理营销相关数据（用户浏览数据、消费数据、电商数据、广告数据等）、围绕企业日常营销传播场景，通过智能自媒体（涵盖企业官网、手机站点、APP、会员俱乐部、微信公众号、H5互联网节点）实现千人千面，通过精准广告实现获客和老客召回、通过技术方式帮助企业为海量用户提供低成本的个性化服务，在数据营销领域获得竞争优势。截至2020年12月31日，公司已获得40余项软件著作权及3项注册商标。经营模式：公司垂直于细分领域的商业模式，经过十余年的行业挖掘和积累，已形成专业化和一站式服务特点。秉承“以客户为中心，承诺必达；以奋斗者为本，共创共享”的经营理念。公司通过专业的服务和先进的产品为客户创造价值，提供优质的客户体验。目标市场定位于世界500强在华分支机构及国内行业百强等大型及超大型企业。产品及服务：报告期内，围绕市场需求，在原有产品及服务基础上，公司扩展了新媒体运营服务及VR/AR交互展示服务，市场反应良好。专业化团队：公司拥有有垂直行业经验（泛地产、汽车、金融等行业）的专业人才队伍。专业的销售、策划、项目管理、UI设计、开发、系统运维团队，依照ISO9001及ISO27001的国际标准进行内部流程管理。客户及渠道：公司的销售渠道主要来源于直接客户及渠道客户。公司的大部分业务通过直接客户获得，并对规模以上客户采用定制化顾问式服务策略。除规模以上企业为主的直接客户外，公司也与行业领先的知名广告及公关公司、金融行业IT公司、酒店业IT公司签订渠道战略合作协议，服务于以第三方客户项目为实施主体的渠道客户。

（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	294,585.76	3.13%	3,204,994.82	31.19%	-90.81%
应收票据					
应收账款	3,730,906.58	39.64%	3,654,476.45	35.56%	2.09%
存货	543,057.07	5.77%	543,057.07	5.28%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	116,844.42	1.24%	138,480.98	1.35%	-15.62%
在建工程					
无形资产	2,298,278.72	24.42%	2,467,223.48	24.01%	-6.85%
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	212,515.61	2.26%	80,440.48	0.78%	164.19%
其他应收款	144,517.19	1.54%	75,846.79	0.74%	90.54%
其他流动资产	1,940,000.00	20.61%			
递延所得税资产	130,678.73	1.39%	112,725.82	1.10%	15.93%
应付账款	24,793.29	0.26%	27,016.64	0.26%	-8.23%
合同负债	133,962.27	1.42%	133,962.27	1.30%	0.00%
应付职工薪酬	589,006.77	6.26%	589,001.89	5.73%	0.00%
应交税费	148,608.94	1.58%	199,847.50	1.94%	-25.64%
其他应付款	121,510.47	1.29%	145,822.57	1.42%	-16.67%
其他流动负债	1,415.09	0.02%	1,415.09	0.01%	0.00%
资产总计	9,411,384.08		10,277,245.89		-8.43%

项目重大变动原因：

货币资金较上年度末减少 65.36%，主要是购买短期理财；
其他流动资产较上年度末增长 1,940,000.00，主要是购买短期理财，导致货币资金减少，其他流动资产增加；
应收账款较上年度末增加 2.09%，主要原因是公司 21 年上半年疫情有所控制，收入增大，相对营收有少许增加。
固定资产较上年度末减少 21%，主要是正常折旧导致固定资产余额降低；
无形资产较上年度末减少 12.82%，主要是正常摊销导致无形资产余额降低；
预付账款较上年增加 164.19%，主要是我们有外包业务，预付外包费用所致。
其他应收款较上年增加 90.54%，主要是因为参加投标，支付投标保证金所致。

开发支出较上年度末减少 100%，主要是公司内部开发直接计入费用化；
应付帐款较上年末减少 78.04%，主要是业务模式更改，采购相对少；
其他应付款较上年末减少 16.67%。

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	7,162,123.59		5,481,472.55	100.00%	30.66%
营业成本	4,755,804.03	66.40%	5,295,520.79	96.61%	-10.19%
毛利率	33.60%		4.00%		740.00%
营业税金及附加	44,724.34	0.62%	21,819.67	0.40%	104.97%
销售费用	632,168.26	8.83%	282,612.58	5.16%	123.69%
管理费用	1,760,162.94	24.58%	1,160,530.76	21.17%	51.67%
研发费用	684,590.06	9.56%	348,431.50	6.36%	96.48%
财务费用	-1,800.02	-0.03%	1,023.81	0.02%	-275.82%
其他收益	11,205.37	0.16%	27,365.97	0.50%	-59.05%
投资收益	326.73	0.00%		0.00%	
信用减值损失	-104,051.67	-1.45%	61,020.53	1.11%	-270.52%
营业利润	-806,045.59	-11.25%	-1,540,080.06	-28.10%	-
净利润	-788,092.68	-11%	-1,537,614.61	28.05%	-
经营活动产生的现金流量净额	-970,409.06	-	1,024,537.76	-	
投资活动产生的现金流量净额	-1,940,000.00	-	-339,115.51	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-800,000.00	-	

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入同比上升 30.66%，主要是 2020 年疫情影响所致；
报告期内，营业成本同比下降 10.19%，主要为 2021 年业务转型导致成本支出下降；
报告期内，销售费用同比增加 123.69%，主要是因公司增加销售人员所致；
报告期内，管理费用同比增加 51.67%，主要是 2020 年疫情影响所致所致；
报告期内，财务费用同比下降 275.83%，主要是公司本年度没有新增银行借款，存款利息所致；
报告期内，其他收益同比下降 59.05%，主要是 2020 年收到社保补助所致；
报告期内，净利润同比上升 749,521.92 元， 主要是因为 21 年业务转型，成本降低所致；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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)	326.73
非经常性损益合计	326.73
所得税影响数	49.01
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	277.72

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

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
易科势腾(北京)营销顾问有限公司	子公司	企业管理咨询; 企业策划; 技术开发等	1,000,000.00	854,039.89	-6,535,797.85	40,468.81	-1,789,370.36

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
易科势腾（北京）营销顾问有限公司	控股子公司	因易科势腾科技公司业务拓展，广告类业务均放在营销中。

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 guben

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
易科势腾（北京）营销顾问有限公司	银行存款	冻结	30,000.00	3.51%	对方涉嫌非法募集资金
总计	-	-	30,000.00	3.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

势腾（北京）营销顾问有限公司于2017年4月12日与浙江人众金融服务有限公司签署推广服务合同，总价款叁万元，易科势腾（北京）营销顾问有限公司接到货款后，代为采购机场WIFI广告投放，当时收到对方3万货款，属于正当业务范围，我司已将当时三方合同及相关资料快递给杭州市西湖区分局经济犯罪侦查大队经办人。

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	12,176,814	60.87%		12,176,814	60.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,219,898	21.09%	2,702,639	4,305,674	21.52%
	董事、监事、高管	4,580	0.09%		4,580	0.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,828,626	39.13%		7,828,626	39.13%
	其中：控股股东、实际控制人	7,810,764	39.04%		7,810,764	39.04%
	董事、监事、高管	13,740	0.07%		13,740	0.07%
	核心员工					
总股本		20,005,440	-	2,702,639	20,005,440	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

实际控制人增持 2,702,639.00 股份导致股权结构变化。。

(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	陈波	10,414,352	85,776	10,500,128	52.49%	7,810,764	2,689,364	0	0
2	宁波易科势腾投资管理合伙企业（有限合伙）	2,616,917		2,616,917	13.08%		2,616,917		
3	张羽	1,729,117		1,729,117	8.64%		1,729,117		
4	狄颖	1,616,310		1,616,310	8.08%		1,616,310		
5	扬州平衡宜创业投资基金中心（有限合伙）	1,282,400		1,282,400	6.41%		1,282,400		
6	长江证券股份有限公司	845,808		845,808	4.23%		845,808		

	公司								
7	杨静	364,568		364,568	1.82%		364,568		
8	曹巍江	229,400		229,400	1.15%		229,400		
9	中关村赛德科技企业成长互助促进会	91,600		91,600	0.46%		91,600		
10	天风证券股份有限公司	87,064		87,064	0.44%		87,064		
	合计	19,277,536	85,776	19,363,312	96.80%	7,810,764	11,552,548	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中陈波和狄颖系夫妻关系，陈波为宁波易科势腾投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有 73.65% 除此之外，与其他股东之间无关联关系且其他股东之间亦无关联关系。

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
陈波	董事长、总经理	男	1976年9月	2020年8月25日	2023年8月25日
王晶	董事	女	1986年10月	2020年8月25日	2023年8月25日
胡家玮	董事	男	1987年11月	2020年8月25日	2023年8月25日
揭荣兵	董事	男	1980年2月	2020年8月25日	2023年8月25日
郭华	董事	男	1974年9月	2020年8月25日	2023年8月25日
孙旻	监事会主席	男	1980年3月	2020年8月25日	2023年8月25日
王跃	监事	男	1982年6月	2020年8月25日	2023年8月25日
彭卫红	监事	男	1970年5月	2020年8月25日	2023年8月25日
曹兆伟	财务负责人兼董事会秘书	女	1987年10月	2020年12月1日	2023年8月25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：

公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。

（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

（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
行政人员	4	4
销售人员	3	2
技术人员	7	7
生产人员	37	45
员工总计	51	58

（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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	294,585.76	3,204,994.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,730,906.58	3,654,476.45
应收款项融资			
预付款项	五、3	212,515.61	80,440.48
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	144,517.19	75,846.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	543,057.07	543,057.07
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、6	1,940,000.00	
流动资产合计		6,865,582.21	7,558,815.61
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、7	116,844.42	138,480.98
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、8	2,298,278.72	2,467,223.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	130,678.73	112,725.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,545,801.87	2,718,430.28
资产总计		9,411,384.08	10,277,245.89
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、10	24,793.29	27,016.64
预收款项			
合同负债	五、11	133,962.27	133,962.27
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、12	589,006.77	589,001.89
应交税费	五、13	148,608.94	199,847.50
其他应付款	五、14	121,510.47	145,822.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	1,415.09	1,415.09
流动负债合计		1,019,296.83	1,097,065.96
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		1,019,296.83	1,097,065.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	20,005,440.00	20,005,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,776,856.59	2,776,856.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,125,093.34	1,125,093.34
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-15,515,302.68	-14,727,210.00
归属于母公司所有者权益合计		8,392,087.25	9,180,179.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,392,087.25	9,180,179.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,411,384.08	10,277,245.89

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：曹兆伟

会计机构负责人：曹兆伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	237,686.03	3,162,931.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,319,151.60	3,227,372.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	169,319.73	50,238.28

其他应收款	五、4	7,476,049.26	5,352,754.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	297,029.70	297,029.70
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、6	1,940,000.00	
流动资产合计		13,439,236.32	12,090,326.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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	五、7	109,884.10	130,213.68
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、8	2,298,278.72	2,467,223.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	48,893.24	36,803.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,457,056.06	3,634,240.39
资产总计		16,896,292.38	15,724,567.12
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	五、10	12,336.82	14,560.17
预收款项			
合同负债	五、11	110,377.36	110,377.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、12	534,645.46	352,348.46
应交税费	五、13	147,226.84	182,191.66

其他应付款	五、14	163,820.80	138,482.05
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	五、15		
流动负债合计		968,407.28	797,959.70
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		968,407.28	797,959.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	20,005,440.00	20,005,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,776,856.59	2,776,856.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,125,093.34	1,125,093.34
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-7,979,504.83	-8,980,782.51
所有者权益（或股东权益）合计		15,927,885.10	14,926,607.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,896,292.38	15,724,567.12

（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		7,162,123.59	5,481,472.55
其中：营业收入	五、20	7,162,123.59	5,481,472.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,875,649.61	7,109,939.11
其中：营业成本	五、20	4,755,804.03	5,295,520.79
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、21	44,724.34	21,819.67
销售费用	五、22	632,168.26	282,612.58
管理费用	五、23	1,760,162.94	1,160,530.76
研发费用	五、24	684,590.06	348,431.50
财务费用	五、25	-1,800.02	1,023.81
其中：利息费用	五、25		
利息收入	五、25	2,287.66	1,417.76
加：其他收益	五、26	11,205.37	27,365.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	326.73	
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、28	-104,051.67	61,020.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-806,045.59	-1,540,080.06
加：营业外收入	五、29		10,360.59
减：营业外支出	五、30		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-806,045.59	-1,529,719.47
减：所得税费用	五、31	-17,952.91	7,895.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-788,092.68	-1,537,614.61
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）		-788,092.68	-1,537,614.61
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）		-788,092.68	-1,537,614.61
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		-788,092.68	-1,537,614.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-788,092.68	-1,537,614.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.08

法定代表人：陈波
曹兆伟

主管会计工作负责人：曹兆伟

会计机构负责人：

(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	五、20	7,121,654.78	5,428,022.94
减：营业成本	五、20	3,048,741.64	6,128,576.60
税金及附加	五、21	44,724.34	21,814.97
销售费用	五、22	615,872.19	266,204.30
管理费用	五、23	1,671,016.58	1,025,306.23
研发费用	五、24	684,590.06	348,431.50
财务费用	五、25	-1,872.39	926.16
其中：利息费用	五、25		
利息收入	五、25	2,160.03	1,292.88
加：其他收益	五、26	11,205.37	25,130.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27		
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、28	-80,600.06	73,599.95
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）		989,187.67	-2,264,506.44
加：营业外收入			10,048.59
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		989,187.67	-2,254,457.85
减：所得税费用	五、31	-12,090.01	11,040.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,277.68	-2,265,497.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,277.68	-2,265,497.85
（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		1,001,277.68	-2,265,497.85
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		7,778,602.20	8,382,908.14
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、32	3,611,634.97	103,143.89
经营活动现金流入小计		11,390,237.17	8,486,052.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,030,831.45	2,845,936.76
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		4,201,805.42	3,700,635.77
支付的各项税费		516,191.62	222,586.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,611,817.74	692,355.44
经营活动现金流出小计		12,360,646.23	7,461,514.27
经营活动产生的现金流量净额		-970,409.06	1,024,537.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000.00	
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			
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		350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			339,115.51
投资支付的现金		2,290,000.00	
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		2,290,000.00	339,115.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,940,000.00	-339,115.51
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			800,000.00

筹资活动现金流出小计			800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-800,000.00
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		-2,910,409.06	-114,577.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,174,692.66	964,787.74
六、期末现金及现金等价物余额		264,283.60	850,209.99

法定代表人：陈波
曹兆伟

主管会计工作负责人：曹兆伟

会计机构负责人：

（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		7,745,602.20	8,326,251.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,573,749.00	100,784.80
经营活动现金流入小计		9,319,351.20	8,427,036.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,030,831.45	4,156,257.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,383,709.04	2,183,506.93
支付的各项税费		469,755.25	222,581.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,420,300.81	636,250.47
经营活动现金流出小计		10,304,596.55	7,198,596.76
经营活动产生的现金流量净额		-985,245.35	1,228,439.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000.00	
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			
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		350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			339,115.51
投资支付的现金		2,290,000.00	
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		2,290,000.00	339,115.51

投资活动产生的现金流量净额		-1,940,000.00	-339,115.51
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	五、32	0	800,000.00
筹资活动现金流出小计			800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-800,000.00
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		-2,925,245.35	89,324.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,162,629.22	689,391.75
六、期末现金及现金等价物余额		237,383.87	778,715.92

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：

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

北京易科势腾科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2005年05月26日，在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，统一社会信用代码：91110105775463035R。2014年09月25日，公司以2014年08月31日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于2015年03月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为832204。

截止2021年6月30日，公司累计股本总数2000.544万股，注册资本2000.544万元。

公司注册地址为北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼11层3单元131210。

2、经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；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；销售计算机、软件及辅助设备；电脑图文设计、制作；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；市场调查。（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。）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司以自媒体建设开发及运营维护服务和精准营销推广服务为主营业务，包括为大型企业提供数字营销自媒体（官方网站、产品网站、活动网站、手机站点、APP等）的建设开发及运营维护运营服务，移动营销及广告代理业务，大数据管理及应用服务。

4、合并财务报表范围

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

5、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年08月12日批准和报出。

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”），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。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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司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、11“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、11“长期股权投资”或本附注三、8“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、11、（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、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。

8、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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

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 合并范围内关联往来组合

应收账款组合 2 其他组合

本公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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 合并范围内关联往来组合

其他应收款组合 2 其他组合

（6）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。

（7）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。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本等。

（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。存货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。

10、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。

11、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、8“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。

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。

12、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%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

（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。

21、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、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。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，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，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，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①提供劳务收入

公司对外提供的劳务，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，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。

公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

②本公司具体收入政策

公司收入主要分为自媒体开发、运维与推广。具体收入政策如下：

A、本公司自媒体运维服务（经常性的、定期的），根据合同约定服务期间在一段时间内确认收入。

B、本公司以发布广告形式进行自媒体推广服务，根据已完成合同的进度在一段时间内确认收入。

C、除 A、B 项以外的自媒体开发、运维与推广项目，按照合同约定的业务完成时点一次性确认收入。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

2019年10月31日，母公司北京易科势腾科技股份有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，取得了证书编号为GR201811004736的高新技术企业证书，有效期为三年。企业所得税享受15%的优惠税率。

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6月30日】，本期指2021年1-6月，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	7,607.67	11,207.67
银行存款	286,675.93	3,193,484.99
其他货币资金	302.16	302.16
合计	294,585.76	3,204,994.82

说明：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

银行存款	30,000.00	冻结
其他货币资金	302.16	保证金
合 计	30,302.16	—

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,342,848.36	611,941.78	3,730,906.58
合 计	4,342,848.36	611,941.78	3,730,906.58

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,168,332.86	513,856.41	3,654,476.45
合 计	4,168,332.86	513,856.41	3,654,476.45

(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。

① 2021年6月30日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
华致酒行连锁管理股份有限公司	84,811.60	100.00	84,811.60	预计无法收回
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	80,100.00	100.00	80,100.00	预计无法收回
万达宝贝王集团有限公司	3,041.52	100.00	3,041.52	预计无法收回
合 计	167,953.12	—	167,953.12	—

②2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——其他组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
-----	------	-----------------	------

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	2,015,165.86	3.00	60,454.98
1 至 2 年	194,116.00	5.00	9,705.80
2 至 3 年	1,522,447.02	10.00	152,244.70
3 至 4 年	443,166.36	50.00	221,583.18
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	4,174,895.24	—	443,988.66

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	513,856.41	98,085.37			611,941.78

(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 2,961,155.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 397,630.68 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
北京同瀛广告有限公司	1,000,000.00	2 至 3 年	23.03	100,000.00
北京易正达知识产权代理有限公司	443,166.36	3 至 4 年	10.20	221,583.18
中信银行股份有限公司信用卡中心	190,826.10	2 至 3 年	4.39	19,082.61
郑州鑫沃置业有限公司	688,500.00	1 年以内	15.85	20,655.00
北京吉诺恒扬网络技术有限公司	393,663.00	1 年以内	9.06	11,809.89
	245,000.00	2 至 3 年	5.64	24,500.00
合 计	2,961,155.46	—	68.17	397,630.68

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账 龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	116,942.17	55.33	80,440.48	100.00
1 至 2 年	90,884.45	42.77		
2 至 3 年	4,688.99	2.21		
3 年以上				
合 计	212,515.61	100.00	80,440.48	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	账龄	未结算原因
望京 SOHO(耿泽)	非关联方	88,395.84	41.59	1 年以内	未到结算期
贵州网元科技有限公司	非关联方	49,682.25	23.38	1 至 2 年	未到结算期
全国股转系统	非关联方	30,000.00	14.12	1 年以内	未到结算期
重庆融言聚时科技有限公司	非关联方	30,202.20	14.21	1 至 2 年	未到结算期
中国联通	非关联方	1,241.64	0.58	1 年以内	未到结算期
合 计	—	199,521.93	93.88	—	—

4、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,517.19	75,846.79
合 计	144,517.19	75,846.79

(1) 其他应收款情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	185,672.27	41,155.08	144,517.19
合 计	185,672.27	41,155.08	144,517.19

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	111,035.57	35,188.78	75,846.79
合 计	111,035.57	35,188.78	75,846.79

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：

项 目	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： 其他组	154,412.27	6.41	9,895.08	
合 计	154,412.27	6.41	9,895.08	

B. 2021年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提： 万达宝贝王集团有限公 司 西双版纳国际旅游度假 区 开发有限公司	17,910.00 13,350.00	100.00 100.00	17,910.00 13,350.00	预计无法收回 预计无法收回
合 计	31,260.00	—	31,260.00	

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	3,928.78		31,260.00	35,188.78
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				

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
本期计提	5,966.30			5,966.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30余额	9,895.08		31,260.00	41,155.08

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
押金	132,946.59	65,395.96
保证金	41,260.00	41,260.00
备用金	3,000.00	4,379.61
代收款项	8,465.68	
合 计	185,672.27	111,035.57

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	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
耿泽	否	押金	64,795.96	2至3年	34.90	6,479.60
			29,465.28	1年以内	15.87	883.96
王跃	否	备用金	34,776.88	1年以内	18.73	1,043.31
万达宝贝王集团有限公司	否	保证金	17,910.00	5年以上	9.65	17,910.00
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	否	保证金	13,350.00	5年以上	7.19	13,350.00
无锡铭晟文化旅游管理有限公司	否	保证金	10,000.00	2至3年	5.39	1,000.00
合 计	—	—	170,298.12	—	91.73	40,666.87

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		2021.6.30			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
本 合同履约成	543,057.07		543,057.07	543,057.07		543,057.07
合 计	543,057.07		543,057.07	543,057.07		543,057.07

6、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣进项税及预缴税金		
银行理财产品	1,940,000.00	
合 计	1,940,000.00	

7、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	116,844.42	138,480.98
固定资产清理		
合 计	116,844.42	138,480.98

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	390,000.00	591,862.14	981,862.14
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	390,000.00	591,862.14	981,862.14
二、累计折旧			
1、年初余额	370,500.00	472,881.16	843,381.16
2、本年增加金额		21,636.56	21,636.56

项 目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提		21,636.56	21,636.56
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	370,500.00	494,517.72	865,017.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	19,500.00	97,344.42	116,844.42
2、年初账面价值	19,500.00	118,980.98	138,480.98

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,378,894.99	3,378,894.99
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,378,894.99	3,378,894.99
二、累计摊销		
1、年初余额	911,671.51	911,671.51

项 目	软件	合计
2、本年增加金额	168,944.76	168,944.76
(1) 摊销	168,944.76	168,944.76
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,080,616.27	1,080,616.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,298,278.72	2,298,278.72
2、年初账面价值	2,467,223.48	2,467,223.48

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 86.41%。

(2) 无形资产质押情况

无。

9、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	2021.6.30		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	130,678.73	653,096.89	112,725.82	452,132.23
合 计	130,678.73	653,096.89	112,725.82	452,132.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣亏损	4,460,731.38	3,212,884.07
合 计	4,460,731.38	3,212,884.07

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	备注

年份	2021.6.30	2020.12.31	备注
2021 年	—	523,934.34	
2022 年	669,634.30	669,634.30	
2023 年	92,033.67	92,033.67	
2024 年	115,691.91	115,691.91	
2025 年	59,753.88	59,753.88	
2026 年	1,771,781.65		
2027 年	143,795.87	143,795.87	
2028 年	1,608,040.10	1,608,040.10	
合计	4,460,731.38	3,212,884.07	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.6.30	2020.12.31
服务费	16,393.29	18,616.64
装修费	8,400.00	8,400.00
合 计	24,793.29	27,016.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

11、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
合同负债	133,962.27	133,962.27
减：列示于其他非流动负债的部分	—	—
合 计	133,962.27	133,962.27

(1) 分类

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收自媒体开发、运维与推广	133,962.27	133,962.27
合 计	133,962.27	133,962.27

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	589,001.89	4,067,516.50	4,089,690.77	566,827.62
二、离职后福利-设定提存计划		183,544.70	161,365.55	22,179.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	589,001.89	4,251,061.20	4,251,056.32	589,006.77

(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	571,756.45	3,805,581.90	3,823,311.65	554,026.70
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,273.44	144,452.60	152,655.12	8,070.92
其中：医疗保险费	14,081.76	133,514.92	141,746.90	5,849.78
工伤保险费	1,072.00	1,709.72	1,490.26	1,291.46
生育保险费	1,119.68	9,227.96	9,417.96	929.68
4、住房公积金	972.00	117,482.00	113,724.00	4,730.00
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				
8、补充医疗保险				
合 计	589,001.89	4,067,516.50	4,089,690.77	566,827.62

(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	175,653.84		154,131.12	21,522.72
2、失业保险费	7,890.86		7,234.43	656.43
3、企业年金缴费				
合 计	183,544.70		161,365.55	22,179.15

13、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	123,503.32	156,525.42
个人所得税	10,911.97	28,086.14
城市维护建设税	8,279.63	8,887.63
教育费附加	3,548.41	3,808.99

税 项	2021.06.30	2020.12.31
地方教育费附加	2,365.61	2,539.32
合 计	148,608.94	199,847.50

14、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,510.47	145,822.57
合 计	121,510.47	145,822.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
借款		
服务费		
代垫款项	89,617.56	131,410.41
代扣款项	31,892.91	14,412.16
合 计	121,510.47	145,822.57

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	1,415.09	1,415.09
合 计	1,415.09	1,415.09

16、股本

项 目	2021.01.01	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	20,005,440.0 0					20,005,440.0 0

17、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	2,139,356.59			2,139,356.59
其他资本公 积	637,500.00			637,500.00
合 计	2,776,856.59			2,776,856.59

18、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	1,125,093.34			1,125,093.34
合 计	1,125,093.34			1,125,093.34

19、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	-14,727,210.00	
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	-14,727,210.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-788,092.68	
减：提取法定盈余公积		10%
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		
期末未分配利润	-15,515,302.68	

20、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	7,162,123.59	4,755,804.03	5,481,472.55	5,295,520.79
其他业务				
合 计	7,162,123.59	4,755,804.03	5,481,472.55	5,295,520.79

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
自媒体开发、运维与推广	7,162,123.59	4,755,804.03	5,481,472.55	5,295,520.79
合 计	7,162,123.59	4,755,804.03	5,481,472.55	5,295,520.79

(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			649,528.29		649,528.29
在某一时点确认收入			6,512,595.30		6,512,595.30
合 计			7,162,123.59		7,162,123.59

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。

①本公司自媒体运维服务（经常性的、定期的），根据合同约定服务期间在一段时间内确认收入。

②本公司以发布广告形式进行自媒体推广服务，根据已完成合同的进度在一段时间内确认收入。

③除 A、B 项以外的自媒体开发、运维与推广项目，按照合同约定的业务完成时点一次性确认收入。

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

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,415,094.34 元，预计将于 2021 年 7 月-2022 年确认收入。

21、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	26,089.19	12,632.65
教育费附加	11,181.09	5,413.99
地方教育费附加	7,454.06	3,609.33
印花税		163.70
文化事业建设费		
合 计	44,724.34	21,819.67

22、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	310,459.71	159,002.58
业务招待费	38,993.55	
差旅费	35,623.88	
其他	247,091.12	123,610.00
合 计	632,168.26	282,612.58

23、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	1,024,598.94	647,406.59
房租及装修费	194,387.88	211,626.71
服务费	70,098.76	96,121.80
其他	471,077.36	205,375.66
合 计	1,760,162.94	1,160,530.76

24、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	680,223.62	197,413.38
自行开发无形资产摊销	4,366.44	145,988.64
其他		5,029.48
合 计	684,590.06	348,431.50

25、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用		
减：利息收入	2,287.66	1,417.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	487.64	2,441.57
担保服务费		
合 计	-1,800.02	1,023.81

26、其他收益

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	---------------	--------------

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	4,194.30	
增值税一般项目加计抵 减额	7,011.07	23,123.33
代扣代缴个人所得税手 续费		4,242.64
合 计	11,205.37	27,365.97

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关：		
社保补助金	4,194.30	
北京市朝阳区残疾人联合会补助 资金		
稳岗补贴		
合 计	4,194.30	

27、投资收益

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
理财产品投资收益	326.73	
合 计	326.73	

28、信用减值损失

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-98,085.37	37,723.95
其他应收款信用减值损 失	-5,966.30	23,296.58
合 计	-104,051.67	61,020.53

29、营业外收入

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,360.59	
合 计		10,360.59	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

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	-17,952.91	7,895.14
合 计	-17,952.91	7,895.14

(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	-806,045.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,906.84
子公司适用不同税率的影响	-179,523.33
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-160,468.16
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	442,945.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-17,952.91

31、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
收回保证金、押金		87,434.90
利息收入	2,287.66	1,417.76
补贴收入	4,194.30	4,242.64
其他	3,605,153.01	10,048.59
合计	3,611,634.97	103,143.89

(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
日常经营费用、备用金及往来	4,611,330.10	689,913.87
款 银行手续费等财务费用	487.64	2,441.57
合 计	4,611,817.74	692,355.44

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
归还借款		800,000.00
合 计		800,000.00

32、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	-788,092.68	-1,537,614.61
加：信用减值损失	104,051.67	-61,020.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,636.56	36,398.87
无形资产摊销	168,944.76	168,944.76
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,952.91	7,895.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-381,227.33	3,806,855.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,769.13	-1,396,921.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-970,409.06	1,024,537.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	264,283.60	850,209.99
减：现金的期初余额	3,174,692.66	964,787.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-2,910,409.06	-114,577.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	264,283.60	850,209.99
其中：库存现金	7,607.67	11,207.67
可随时用于支付的银行存款	256,675.93	839,002.32
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	264,283.60	850,209.99
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	30,000.00	冻结
其他货币资金	302.16	保证金
合 计	30,302.16	——

34、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	
社保补助	4,194.30			4,194.30			是
合 计	4,194.30			4,194.30			——

(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
社保补助	与收益相关	4,194.30		

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
合计	—	4,194.30		

六、合并范围的变更

无。

七、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	
易科势腾(北京)营销顾问有限公司	北京	北京	技术推广；设计制作	100.00		设立投资

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为陈波，持股比例 52.0576%。

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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波易科势腾投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
张羽	持股 5%以上股东
狄颖	持股 5%以上股东，实际控制人的妻子
扬州平衡宜创创业投资基金中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
王晶	董事
孙旻	监事
彭卫红	监事
王跃	监事

4、关联方交易情况

无。

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、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

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,604,180.78	285,029.18	3,319,151.60
合 计	3,604,180.78	285,029.18	3,319,151.60

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,437,538.78	210,166.06	3,227,372.72
合 计	3,437,538.78	210,166.06	3,227,372.72

(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。

① 2021年6月30日，单项计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
万达宝贝王集团有限公司	3,041.52	100.00	3,041.52	预计无法收回
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	80,100.00	100.00	80,100.00	预计无法收回
合 计	83,141.52	—	83,141.52	—

②2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——其他组合

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	2,007,292.36	3.00	60,218.77
1至2年	194,116.00	5.00	9,705.80
2至3年	1,319,630.90	10.00	131,963.09
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	3,521,039.26	—	201,887.66

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	210,166.06	74,863.12			285,029.18

(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 2,446,563.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 161,740.89 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
北京同瀛广告有限公司	1,000,000.00	2至3年	27.75	100,000.00
中信银行股份有限公司信用卡中心	688,500.00	1年以内	19.10	20,655.00
郑州鑫沃置业有限公司	393,663.00	1年以内	10.92	11,809.89
北京吉诺恒扬网络技术有限公司	245,000.00	2至3年	6.80	24,500.00
郑州鑫盈置业有限公司	59,700.00	1年以内	1.66	1,791.00
	59,700.00	1至2年	1.66	2,985.00
合 计	2,446,563.00	—	67.89	161,740.89

2、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,476,049.26	5,352,754.65
合 计	7,476,049.26	5,352,754.65

(1) 其他应收款情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,516,974.98	40,925.72	7,476,049.26
合 计	7,516,974.98	40,925.72	7,476,049.26

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,387,943.43	35,188.78	5,352,754.65
合 计	5,387,943.43	35,188.78	5,352,754.65

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：

项 目	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：				
内 组合	合并范围			
	关联往来	7,338,948.19		
	其他组合	146,766.79	6.60	9,665.72
合 计	7,485,714.98	0.13	9,665.72	

B. 2021年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
司 区	万达宝贝王集团有限公	17,910.00	100.00	17,910.00 预计无法收回
	西双版纳国际旅游度假	13,350.00	100.00	13,350.00 预计无法收回

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
开发有限公司				
合 计	31,260.00	—	31,260.00	

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	3,928.78		31,260.00	35,188.78
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	5,736.94			5,736.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30余额	9,665.72		31,260.00	40,925.72

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
关联方暂借款	7,338,948.19	5,276,907.86
押金	94,861.24	65,395.96
保证金	41,260.00	41,260.00
备用金	39,056.49	4,379.61
代收款项	2,849.06	
合 计	7,516,974.98	5,387,943.43

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 款总额的比 例%	坏账准备 期末余额
易科势腾（北京） 营销顾问有限公 司	是	暂借 款	5,255,210.1 9 2,030,000.0 0	2 至 3 年 1 年以内	69.91 27.01	
耿泽	否	押金	64,795.96 29,465.28	1 至 2 年 1 年以内	0.86 0.39	3,239.80 883.96
万达宝贝王集团 有限公司	否	保证 金	17,910.00	5 年以上	0.24	17,910.00
西双版纳国际旅 游 度假区开发有限 公司	否	保证 金	13,350.00	5 年以上	0.18	13,350.00
无锡铭晟文化旅 游 管理有限公司	否	保证 金	10,000.00	2 至 3 年	0.13	1,000.00
合 计	—	—	7,420,731.4 3	—	98.72	36,383.76

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
易科势腾（北京）营销	1,000,000.00			1,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
顾问有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

4、营业收入及成本

(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	7,121,654.78	3,048,741.64	5,428,022.94	6,128,576.60
其他业务				
合计	7,121,654.78	3,048,741.64	5,428,022.94	6,128,576.60

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
自媒体开发、运维与推广	7,121,654.78	3,048,741.64	5,428,022.94	6,128,576.60
合计	7,121,654.78	3,048,741.64	5,428,022.94	6,128,576.60

(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	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			649,528.29		649,528.29
在某一时点确认收入			6,472,126.49		6,472,126.49
合计			7,121,654.78		7,121,654.78

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。

①本公司自媒体运维服务（经常性的、定期的），根据合同约定服务期间在一段时间内确认收入。

②本公司以发布广告形式进行自媒体推广服务，根据已完成合同的进度在一段时间内确认收入。

③除 A、B 项以外的自媒体开发、运维与推广项目，按照合同约定的业务完成时点一次性确认收入。

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

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,415,094.34 元，预计将于 2021 年 7 月-2022 年确认收入。

十三、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	326.73	
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		

项 目	金 额	说 明
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	326.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	49.01	
非经常性损益净额	277.72	
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	277.72	

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	-8.97	-0.039	-0.039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.97	-0.039	-0.039

北京易科势腾科技股份有限公司

2021年08月12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：

公司董事会秘书办公室