



万联科技

NEEQ : 870717

北京万联赢通科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年1月7日召开公司2021年第一次临时股东大会，审议通过变更公司经营地址，审议通过变更公司法定代表人及修改公司章程；

2021年4月28日召开公司第二届董事会第六次会议，审议通过《2020年度董事会工作报告》、《2020年度总经理工作报告》、《2020年度财务决算报告》等八个议案；

2021年4月28日召开公司第二届监事会第四次会议，审议通过《2020年年度监事会工作报告》、《2020年度财务决算报告》等八个议案；

2021年4月30日发布了《2020年年度报告及年度报告摘要》公告；

2021年5月22日召开公司2020年年度股东大会，审议通过《关于2020年度董事会工作报告》、《关于2020年度报告及年度报告摘要》、《关于2020年度财务决算报告》等七个议案；

# 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 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	63

## 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。

公司负责人孙志刚、主管会计工作负责人曾钦及会计机构负责人（会计主管人员）曾钦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
市场竞争风险	软件开发及信息系统集成行业内企业数量较多，且近年来呈现出逐年增长的局面，竞争激烈，同时经营利润空间不断被压缩。同时，受疫情影响，行业内大型企业凭借其较大的资金规模与品牌优势强化着市场竞争压力，促使行业竞争加剧，从而使得公司市场份额和经营业绩可能受到一定程度的影响。针对此风险公司加强对市场分析，对行业的把控，并持续开拓市场份额。
专业人才不足及流失风险	软件开发及信息系统行业属于知识密集型行业，具有较高的技术含量。产品设计研发需要综合评估咨询、设计等多方面技术。实现这些技术需要有经验丰富的各专业人才，因此人才是公司的核心资源之一，是同类型企业核心竞争力的主要体现。随着行业及公司的持续发展及壮大，公司及竞争对手对人才需求均会增大，若无法及时招聘相应专业技术人才或原有专业人才流失的情况发生，则会对公司研发、销售等环节产生一定影响，从而影响公司的经营业绩。公司针对此风险，致力于招聘各种技术人才、专业人才。
供应商集中程度较高的风险	公司 2021 年上半年前 5 大供应商的采购量占上半年采购的比例合计为 93.26%，供应商较为集中。公司所采购的产品主要为高精端的服务器、数通、安全等 IT 产品及 OA 办公和系统平台软件开发。如果主要供应商出现供应困难，或产品质量问题，或供应商人员流动，公司需要重新选择供应商，会对公司营

	<p>运能力产生不利风险。或因供应商议价能力强,导致公司采购产品的价格高,会削弱公司的竞争能力。针对此风险公司加强制度管理,增加供应商粘稠度,并发掘更优质的供应商;</p>
重要客户集中程度较高的风险	<p>公司 2021 年上半年前 5 大客户的销售额占上半年总销售额的比例合计为 87.46%,客户较为集中。如果主要客户流失,公司在重新开拓客户上需要花费更多时间和成本,将会对公司营运能力产生不利风险。针对此风险公司强化销售制度管理,加强开拓市场范围,增加客户数量。</p>
控股股东和实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东、实际控制人曾钦、孙志刚合计持有公司 56.25%的股份,对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及公司股份转让后其他股东的利益产生不利影响。</p> <p>针对此风险,曾钦和孙志刚签署一致行动人承诺书,并对外不构成竞业竞争,以保证公司及股东利益;通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《信息披露管理制度》等制度安排,规范实际控制人行为,完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立时间 4 年,尽管相关制度的相对健全,但执行方面仍需在后继经营中进一步完善,公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此,公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>对此公司通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度等不断完善治理结构,改进股份公司的治理机制,提高治理水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>公司业务调整结束,目前趋于稳定,不再存在业务转型的风险。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万联科技	指	公司、本公司、股份公司、万联科技
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日的会计期间
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	北京万联赢通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计,并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,以及为信息正常运行提供支持服务。
公司章程	指	北京万联赢通科技股份有限公司章程

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万联赢通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wanlian Yingtong Technology Co.,Ltd.
证券简称	万联科技
证券代码	870717
法定代表人	孙志刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	张雪
联系地址	北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212
电话	010-62616368
传真	010-62616368
电子邮箱	250934203@qq.com
公司网址	www.wanlianyingtong.cn
办公地址	北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212
邮政编码	100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部办公室

### 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	2009 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务
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）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾钦、孙志刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾钦），一致行动人为（孙志刚）

#### 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	91110108687649227R	否
注册地址	北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212	否
注册资本（元）	7,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 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	8,733,715.76	1,000,386.90	773.03%
毛利率%	3.37%	7.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	175,459.04	-245,465.27	-171.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	175,095.92	-245,465.27	-171.48%
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）	2.49%	-3.40%	-
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）	2.49%	-3.40%	-
基本每股收益	0.025	-0.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,171,401.93	18,668,615.22	40.19%
负债总计	19,125,830.71	11,798,503.04	62.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,045,571.22	6,870,112.18	2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.007	0.98	2.76%
资产负债率%（母公司）	73.35%	63.20%	-
资产负债率%（合并）	73.35%	63.20%	-
流动比率	1.35	1.56	-
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	-253,910.09	-169,395.70	-49.89%
应收账款周转率	1.67	0.15	-
存货周转率	6.08	35.31	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.19%	11.95%	-
营业收入增长率%	773.03%	-35.62%	-
净利润增长率%	-171.48%	-45.03%	-

#### （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

万联科技是一家软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务为主营业务的企业。公司拥有 3 项自主知识产权的软件产品（“万联赢通存储策略软件、万联赢通服务器性能监控软件、万联赢通交换机配置管理软件”）和经验丰富的信息系统集成服务团队，向多行业客户提供系统集成服务。公司主要通过销售软硬件类产品、提供信息系统集成服务，并依据后期软件版本升级收取服务费用，以及依据网络环境升级进行硬件扩容优化实现后期持续销售，获取现金流及利润。

（一）采购模式 公司采购的商品主要为路由器、交换机、服务器、存储设备等，由商务部统一负责采购，并对供应商进行管理。在签订销售合同后，公司采购人员会根据合同中列明的项目需求制定采购计划。对于大部分系统集成项目，客户会在合同中规定项目所使用的关键设备的厂商与规格，公司只需按照合同要求进行采购即可。公司在进行系统集成项目时，通用的硬件设备会批量进行采购，如服务器、存储器、安全设备及其他电子元器件。以上设备市场上供应商较多，货源充足、渠道畅通、价格透明，产品质量、供给状况均能满足公司需求，公司不存在对供应商的依赖情况。公司已建立了合格供应商库，对常用设备，公司都会在市场上选择多家供应商进行考察，确保其产品质量、供应状况均能满足公司要求。每次采购时，公司采购人员都会对多家合格供应商进行询价，通过比价确定最终采购的供应商。

（二）销售模式 公司采用直销渠道为主、分销渠道为辅的销售模式。公司通过互联网的宣传以及客户经理的业务承揽获得客户，此后公司与客户进行接触了解客户需求并根据客户需求提供整体解决方案、各类系统产品、安装调试以及后续的技术服务。公司各类产品的销售无统一的固定价格，具体定价水平会根据客户实际情况及产品与服务的复杂程度进行灵活调整。目前公司利润主要来源于信息系统集成服务，且呈现出逐年上升的趋势。而软硬件产品销售由于利润率较低，未来公司的发展重心将放在技术开发服务、信息系统集成服务以及自主产品的研发和销售。

信息系统集成服务主要依据用户需求，为达到用户要求的功能，将软件、硬件、网络集成起来所做的服务全过程。信息系统集成服务内容主要包括设计、设备安装和配置、工程实施、配套软件安装和配置、网络调测、系统联调及应用开发等。公司建立了完善的售后服务体系。在销售完成、客户最终验收后，公司通常会提供 1 至 3 年的质保期。质保期内，对于软件产品，公司会提供免费的非个性化升级、维护、故障远程排查等服务；对于信息系统集成项目，公司会对有缺陷的设备系统进行免费的维修或更换，系统出现的问题将首先通过热线电话远程解决，对远程无法解决的问题，公司将派遣技术人员进行现场技术指导。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	215,311.56	0.81%	129,221.65	0.69%	66.62%
应收账款	2,830,629.88	10.71%	7,601,063.75	40.72%	-62.76%
固定资产	7,957.49	0.03%	11,842.08	0.06%	-32.8%
预付账款	15,375,664.01	58.16%	10,439,514.01	55.92%	47.28%
合同负债	13,434,180.00	50.81%	9,275,440.00	12.21%	44.84%
应付账款	5,600,892.54	21.18%	2,301,160.00	19.50%	143.39%
其他应收款	4,835,500.00	18.48%	0	-	100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比本期期初增长了 66.62%，是公司对销售制度严格管理，加大收款力度。
- 2、应收账款比本期期初下降了 62.76%，主要是加强销售管理，并同时缩短客户欠款周期形成的。
- 2、固定资产比本期期初下降 32.8%，主要是由于公司的每年固定资产折旧形成的。
- 3、预付账款比本期期初增加 47.28%，主要是预付与业务相关的事项，以供未来进行使用。
- 4、应付账款比本期期初增加 143.39%，主要是欠供应商的款项未支付。
- 5、合同负债比本期期初增加 44.84%，主要是公司预收客户的款项，待到满足销售条件，可为公司产生营业收入。
- 6、其他应收款比期初增加 100%，主要是公司为增大公司业务范围，提前锁定销售客户而订货付的意向金。

### 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	8,733,715.76		1,000,386.90	-	773.03%
营业成本	8,439,408.82	96.63%	921,715.62	92.14%	815.62%
管理费用	116,001.62	1.33%	220,374.40	22.03%	-47.36%
销售费用	0	0%	75,875.55	7.58%	-100%
经营活动产生的现金流量净额	-253,910.09	-	-169,395.70	-	-49.89%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	340,000	-	0	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入与营业成本分别较上年同期增长了 773.03%、815.62%，今年公司在调整完业务结构的基础上，加大对数通领域和系统集成业务及软件开发业务的投入，致使公司的经营业绩有了明显提升。故 2021 年上半年营业收入和营业成本都大幅度增长。
- 2、管理费用较上年同期减少 47.36%，主要是本期减少了咨询费和审计费。
- 3、销售费用较上年同期减少 100%，主要是因为销售人员薪酬及各项支出与公司的销售情况密切相关，但疫情期间销售人员业绩较少，产生的少量费用直接计入管理费用。
- 4、经营活动产生的现金流比上年同期下降 49.89%，主要是由于集中支付供应商货款导致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
税收减免	484.16
非经常性损益合计	484.16
所得税影响数	121.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	363.12

### 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

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

该政策的执行，对公司报表没有影响。

### 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

#### （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

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。报告期内，公司加强运营管理，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。

## 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争	2016 年 10 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	对外担保	016 年 10 月 1 日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	重大投资	016年10月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	016年10月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 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	3,052,750	43.61%	0	3,052,750	43.61%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,947,250	56.39%	0	3,947,250	56.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	56.25%	0	3,937,500	56.25%
	董事、监事、高管	3,947,250	56.39%	0	3,947,250	56.39%
	核心员工					
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾钦	1,968,750	0	1,968,750	28.1250%	1,968,750	0	1,968,750	0
2	孙志刚	1,968,750	0	1,968,750	28.1250%	1,968,750	0	1,968,750	0
3	邱炜豪	702,000	0	702,000	10.0286%	0	702,000	0	0

4	上海博暨投资管理有限公司	1,400,000	0	1,400,000	20.00%	0	1,400,000	0	1,400,000
5	毛玮杰	947,500	0	947,500	13.5357%	0	947,500	0	0
6	游晓华	13,000	0	13,000	0.1857%	9,750	3,250	0	0
<b>合计</b>		<b>7,000,000</b>	<b>0</b>	<b>7,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>3,947,250</b>	<b>3,052,750</b>	<b>3,937,500</b>	<b>1,400,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾钦先生、孙志刚先生签署了一致行动协议，是公司共同实际控制人。

## 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
曾钦	董事	男	1977年1月	2019年8月23日	2022年8月22日
邱锦云	董事长, 董事	男	1957年7月	2019年8月23日	2022年8月22日
顾纯	董事	男	1991年4月	2019年8月23日	2022年8月22日
邓军	董事	男	1974年2月	2019年8月1日	2022年7月31日
孙志刚	董事, 总经理	男	1981年3月	2019年8月23日	2022年8月22日
张雪	董事会秘书, 财务总监	女	1996年6月	2019年8月23日	2021年8月22日
于浩	监事会主席	男	1990年1月	2019年8月23日	2022年8月22日
覃晓莉	监事	男	1989年8月	2019年8月23日	2022年8月22日
夏欢欢	监事	男	1989年5月	2019年8月23日	2022年8月22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:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
技术人员	2	2
销售人员	3	3
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	9	9

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	215,311.56	129,221.65
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	2,830,629.88	7,601,063.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	15,375,664.01	10,439,514.01
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	4,835,500.00	0
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,597,082.56	176,984.94
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	9,265.55	9,265.55
<b>流动资产合计</b>		<b>25,863,453.56</b>	<b>18,356,049.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	7,957.49	11,842.08
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	8,058.50	8,790.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	291,932.38	291,932.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		307,948.37	312,565.32
<b>资产总计</b>		26,171,401.93	18,668,615.22
<b>流动负债：</b>			
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	5,600,892.54	2,301,160.00
预收款项			
合同负债	五、11	13,434,180.00	9,275,440.00
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	53,180.82	107,635.70
应交税费	五、13	-180,522.65	86,167.34
其他应付款	五、14	218,100.00	28,100.00
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			
<b>流动负债合计</b>		19,125,830.71	11,798,503.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		19,125,830.71	11,798,503.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	899,249.67	899,249.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	70,298.15	70,298.15
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-923,976.6	-1,099,435.64
归属于母公司所有者权益合计		7,045,571.22	6,870,112.18
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,045,571.22	6,870,112.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		26,171,401.93	18,668,615.22

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：曾钦

会计机构负责人：曾钦

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,733,715.76	1,000,386.90
其中：营业收入	五、19	8,733,715.76	1,000,386.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,557,840.47	1,219,394.12
其中：营业成本	五、19	8,439,408.82	921,715.62
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、20	231.05	1,029.03
销售费用	五、21	0	75,875.55
管理费用	五、22	116,001.62	220,374.40
研发费用			
财务费用	五、23	2,198.98	399.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	0	-35,277.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		175,875.29	-254,284.62
加：营业外收入	五、24	484.16	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		176,359.45	-254,284.62
减：所得税费用	五、25	900.41	-8,819.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		175,459.04	-245,465.27
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）			
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）		175,459.04	-245,465.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.025	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：曾钦

会计机构负责人：曾钦

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,975,693.25	627,778.20
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		484.16	
收到其他与经营活动有关的现金		557.44	8,700.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,976,734.85</b>	<b>636,478.40</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		13,934,167.8	
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		150,663.79	493,538.65
支付的各项税费		3,056.93	4,987.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,142,756.42	307,348.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,230,644.94</b>	<b>805,874.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-253,910.09</b>	<b>-169,395.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			<b>0</b>
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>340,000</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>340,000</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	

五、现金及现金等价物净增加额		86,089.91	-169,395.70
加：期初现金及现金等价物余额		129,221.65	186,311.42
六、期末现金及现金等价物余额		215,311.56	16,915.72

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：曾钦

会计机构负责人：曾钦

### 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	
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:

1、财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

该政策的执行,对公司报表没有影响。

#### (二) 财务报表项目附注

北京万联赢通科技股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 基本情况

北京万联赢通科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2009 年 3 月 26 日，由王彬、曾钦共同发起设立，并经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记，统一社会信用代码：

91110108687649227R，注册资本 700 万元，法定代表人孙志刚。

## **(二) 经营范围**

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；基础软件服务；计算机维修；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金、交电、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备、日用品、化妆品；销售食品。（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。）

## **(三) 营业期限**

本公司营业期限：2009 年 3 月 26 日至 2029 年 3 月 25 日。

## **(四) 历史沿革**

(1) 本公司成立时名称为北京万联赢通科技有限公司，由王彬和曾钦共同出资，于 2009 年 3 月 26 日成立，注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元，其中王彬出资 25 万元，出资比例为 50%，曾钦出资 25 万元，出资比例为 50%，以上出资均为人民币货币出资。设立出资 50 万元已经北京恒诚永信会计师事务所（普通合伙）出具恒诚永信验字[2009]第 267 号验资报告。

(2) 根据本公司 2011 年 9 月 14 日股东会议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 150 万元，自然人王彬、曾钦实际各缴纳新增出资额人民币 75 万元，均为货币出资。此次增资北京隆盛会计师事务所有限责任公司出具了编号为隆盛验字[2011]第 1227 号验资报告。经过此次增资后，本公司注册资本为 200 万元，其中自然人王彬出资人民币 100 万元，占注册资本 50%，自然人曾钦出资人民币 100 万元，占注册资本 50%。同时变更经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；基础软件服务；计算机维修；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、五金交电、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备、日用品。

(3) 根据本公司 2013 年 3 月 19 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 100 万元，自然人王彬、曾钦实际各缴纳新增出资额人民币 50 万元，均为货币出资。附中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证（自然人王彬、曾钦于 2013 年 3 月 19 日各交存北京万联赢通科技有限公司在中国农业银行股份有限公司北京市海淀区分行开立企业入资专用账户 50 万元）。经过此次增资后，本公司注册资本为 300 万元，其中自然人王彬出资人民币 150 万元，占注册资本 50%，自然人曾钦出资人民币 150 万元，占注册资本 50%。

(4) 根据本公司 2014 年 11 月 5 日股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 700 万元, 自然人王彬、曾钦实际各缴纳新增出资额人民币 350 万元, 均为货币出资。此次增资北京中靖诚会计师事务所(普通合伙) 出具了编号为中靖诚验字[2014]第 A-806 号验资报告。经过此次增资后, 本公司注册资本为 1000 万元, 其中自然人王彬出资人民币 500 万元, 占注册资本 50%, 自然人曾钦出资人民币 500 万元, 占注册资本 50%。

(5) 根据本公司 2015 年 7 月 20 日股东会决议和修改后的章程规定, 自然人股东王彬将 500 万股全部转让自然人孙志刚, 股权转让后公司股东为孙志刚、曾钦。其中自然人孙志刚出资人民币 500 万元, 占注册资本 50%, 自然人曾钦出资人民币 500 万元, 占注册资本 50%。同时本公司法定代表人变更为孙志刚。

(6) 根据本公司 2016 年 2 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定, 本公司减少注册资本 300 万元, 其中自然人孙志刚、曾钦各减少 150 万元, 减资后本公司注册资本为 700 万元, 其中自然人孙志刚出资人民币 350 万元, 占注册资本 50%, 自然人曾钦出资人民币 350 万元占注册资本 50%。

(7) 2016 年 8 月, 经北京市工商行政管理局海淀分局批准, 由原股东作为发起人, 根据北京万联赢通科技有限公司出资人关于同意公司改制的决议、北京万联赢通科技有限公司改制方案和改制后公司章程的规定, 改制变更为北京万联赢通科技股份有限公司。以北京万联赢通科技有限公司截至 2016 年 6 月 30 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的净资产 7,899,249.67 元, 按 1.13:1 价值折合成北京万联赢通科技股份有限公司股本, 共计 7,000,000.00 股, 每股 1 元, 余额 899,249.67 元计入资本公积。上述出资业经亚太(集团)会计师事务所出具的亚会 B 验字[2016]第 0587 号验资报告予以审验。

(8) 2017 年 1 月 6 日, 本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意北京万联赢通科技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”(股转系统函字【2016】9913 号), 并于 2017 年 1 月 20 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 万联科技, 证券代码 870717

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)。

## 三、重要会计政策和会计估计

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 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及现金等价物的期间。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。

### **(四) 记账本位币**

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### **(五) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(七) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### **1、金融工具的分类**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **2、金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 5、金融负债终止确认

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）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### （八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### 1. 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当

于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4.金融资产减值的会计处理方法

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

## 5.各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

## (2) 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联性质组合	本组合以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合。

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，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。具体明细如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

## （十）固定资产

### 1、确认条件

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

### 2、固定资产的折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
交通工具	2-10	5%	9.5%-47.5%
办公设备	3-5	5%	19%-31.67%
电子设备	3-5	5%	19%-31.67%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十一）无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1 无形资产的计价方法

#### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### 2 内部研究开发支出会计政策

## 1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## (十三) 借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

## 2、借款费用资本化与费用化的原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

## 3、资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及

年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## （十五）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

① 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③ 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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3、收入确认具体方法

#### (1) 产品销售收入

本公司产品销售确认收入的时点为：对于产品销售业务，公司在硬件产品已交付，客户签收商品后，本公司确认销售收入的实现。

#### (2) 系统集成收入

本公司系统集成确认收入的时点为：对于系统集成业务，公司在硬件产品已交付，完成系统安装调试后取得验收报告，确认系统集成业务收入的实现。

### (十六) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公

允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

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

### 5、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

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。

#### 1、本公司作为承租方

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的

租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

## (2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租方

### (1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理：

于租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 3、售后租回交易

### (1) 本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融

融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成

的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下租赁政策适用于 2020 年度及以前：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 4、经营租赁会计处理

##### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (十八) 主要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

该政策的执行,对公司报表没有影响。。

本期无会计估计变更。

#### 四、税项

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，

自 2019 年 4 月 1 日起原适用 16%和 6%税率的，税率分别调整为 13%、6%。

## 五、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 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,001.77	32,001.77
银行存款	183,309.79	97,219.88
合 计	215,311.56	129,221.65

注：本期期末公司货币资金不存在财产保全冻结本银行存款情况，货币资金不存在受限情况。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,743,859.38	100	913,229.50	24.39%	2,830,629.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,743,859.38	100	913,229.50	24.39%	2,830,629.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	675,865.60	33,793.28	5%
1 至 2 年	152,867.43	15,286.743	10%
2 至 3 年	103,884.24	20,776.848	20%
3 至 4 年	2,811,242.11	843,372.633	30%
合计	3,743,859.38	913,229.50	24.39%

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 254,500.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	账龄
北京飞天网信科技有限公司	非关联方	2,655,000.00	70.92%	2至3年, 3至4年
北京宝达恒远科技有限公司	非关联方	457,186.00	12.21%	1年以内, 1至2年
北京联信永成科技有限公司	非关联方	450,000.00	12.02%	3年至4年
北京元亨源建筑材料有限公司	非关联方	60,010.00	1.62%	1年以内
北京昆仑智达科技有限公司	非关联方	53,000.00	1.42%	1年以内
合计		3,675,196.00	98.17%	

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,534,735.25	94.53%	9,748,585.25	93.38%
1至2年	150,000.00	0.98%	0	0
2至3年	690,928.76	4.49%	690,928.76	6.62%
合计	15,375,664.01	100.00%	10,439,514.01	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例	账龄
北京企融合信科技有限公司	非关联方	5,190,844.25	33.76%	1年以内
北京东方通科技股份有限公司	非关联方	5,140,000.00	33.43%	1年以内
华诺方泰(北京)科技有限公司	非关联方	3,724,451.00	24.22%	1年以内
北京艾众智能系统有限公司	非关联方	390,928.76	2.54%	2年-3年
北京晨星宏通科技发展有限公司	非关联方	200,000.00	1.30%	2年-3年
合计		14,646,224.01	95.26%	

### 4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,835,500.00	0
合计	4,835,500.00	0

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,835,500.00
合计	4,835,500.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	254,500.00			25,4500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	254,500.00			254,500.00

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中数通科 (北京) 信息技术 有限公司	否	往来款	4,835,500.00	1 年以内	100%	254,500.00

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,597,082.56	-	2,597,082.56
合计	2,597,082.56	-	2,597,082.56

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	176,984.94	-	176,984.94
合计	176,984.94	-	176,984.94

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	275,955.09	9,265.55
合计	275,955.09	9,265.55

## 7、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值：				
房屋及建筑物				
电子设备	95,874.16			95,874.16
办公设备	58,130.00			58,130.00
运输工具	2,998.00			2,998.00
合 计	157,002.16			157,002.16
累计折旧：				
房屋及建筑物				
电子设备	84,119.86	3,884.59		88,004.45
办公设备	58,042.22			58,042.22
运输工具	2,998.00			2,998.00
合 计	145,160.08			149,044.67
固定资产净值	11,842.08			7,957.49
固定资产减值准备				
固定资产净额	11,842.08			7,957.49

## 8、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	14,645.59			14,645.59
无形资产原值合计	14,645.59			14,645.59
软件	14,645.59			14,645.59
累计摊销额合计	5,854.73	732.36		6,587.09
无形资产减值准备				
无形资产净额	8,790.86			8,058.50

## 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	1,167,729.50	291,932.38	1,167,729.50	291,932.38
合计	1,167,729.50	291,932.38	1,167,729.50	291,932.38

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,226,592.54	1,903,300.00
1年至2年	374,300.00	397,860.00
合计	5,600,892.54	2,301,160.00

### (2) 2021年6月30日应付账款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例	备注
紫光晓通科技有限公司	非关联方	2,386,720.54	1年以内	42.61%	货款
中数通科(北京)信息技术有限公司	非关联方	1,224,000.00	1年以内	21.85%	货款
江西青年云产业管理有限公司	非关联方	940,000.00	1年以内	16.78%	货款
江西创富共推科技有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	10.71%	货款
合计		5,150,720.54		91.96%	

## 11、合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,434,180.00	9,245,440.00
1-2年	0	30,000.00
合计	13,434,180.00	9,275,440.00

### 2021年6月30日合同负债主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例	备注
北京安荣科技有限公司	非关联方	8,979,640.00	1年之内	31.04%	预收货款
联捷通(北京)科技有限公司	非关联方	3,739,000.00	1年之内	23.22%	预收货款
鼎亿高科(北京)科技有限公司	非关联方	242,770.00	1年之内	29.73%	预收货款
江苏国宁科技有限公司	非关联方	150,000.00	1年之内	5.71%	预收货款
北京万联晨光科技有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	4.76%	预收货款
合计		13,434,180.00		100.00%	

## 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
一、短期薪酬	103,353.37	77,475.12	131,930.00	48,898.49
二、离职后福利-设定提存计划	4,282.33			4,282.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	107,635.70	77,475.12	131,930.00	53,180.82

### (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	99,523.17	77,475.12	131,930.00	45,068.29
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,830.20			3,830.20
其中：医疗保险费	3,613.50			3,613.50

工伤保险费	38.86			38.86
生育保险费	177.84			177.84
4、住房公积金	-			
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	103,353.37	77,475.12	131,930.00	48,898.49

(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	4,121.61			4,121.61
2、失业保险费	160.72			160.72
3、企业年金缴费				
合计	4,282.33			4,282.33

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		0
城市维护建设税	0	0
教育费附加	0	0
地方教育费附加	0	0
企业所得税	85,936.10	85,936.10
个人所得税	230.79	231.24
合计	86,166.89	86,167.34

14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	218,100.00	28,100.00
合计	218,100.00	28,100.00

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

#### 16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	899,249.67			899,249.67
合计	899,249.67			899,249.67

#### 17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,298.15			70,298.15
合计	70,298.15	0	0	70,298.15

#### 18、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	-1,099,435.64	-619,332.07
加：本期净利润	175,459.04	-480,103.57
减：提取法定盈余公积		
股改转资本公积		
期末未分配利润	-923,976.60	-1,099,435.64

#### 19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,733,715.76	8,439,408.82	1,000,386.90	921,715.62
其他业务				
合计	8,733,715.76	8,439,408.82	1,000,386.90	921,715.62

#### 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	134.78	515.09
教育费附加	57.76	24.86
地方教育费附加	38.51	16.58
印花税	0	472.50
合计	231.05	1,029.03

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	0	63,000.00
社会保险费	0	5,816.55
业务招待费	0	1,167.00
运输费	0	0
福利费	0	0
公积金	0	5,892.00
服务费	0	0
合计	0	75,875.55

## 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	84,000.00	90,000.00
社会保险费	12,208.46	5,789.67
房屋租赁费	0	0
业务招待费	0	0
办公费	0	0
快递费	0	359.43
折旧费	4,616.95	0
差旅费	6,430.34	0
咨询费	0	30,000.00
运输费	66.62	0
审计费	0	79,207.92
其他	8,679.25	15,017.38
合计	116,001.62	220,374.40

### 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	557.44	199.48
利息净支出		
手续费支出	2,756.42	599.00
合计	2,198.98	399.52

### 24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 待报解预算收入	26.70	0
2. 税务退税	457.46	0
3. 其他		
合计	484.16	0

### 25、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	900.41	
递延所得税费用	0	-8,819.35
合计	900.41	-8,819.35

### 26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	35,277.40

### 27、现金流量表的补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	175,459.04	-245,465.27
加：资产减值准备	0	35,277.4
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,884.59	9,387.94
无形资产摊销	732.36	732.36
长期待摊费用摊销		

支付给职工以及为职工支付的现金		
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）	0	-8,819.35
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）	-2,420,097.62	0
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-526,7905.67	-154,249.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,594,017.21	193,740.54
经营活动产生的现金流量净额	-253,910.09	-169,395.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	0
债务转为资本		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,311.56	16,915.72
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	12,9221.65	186,311.42
现金及现金等价物净增加额	86,089.91	-169,395.70

## 六、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
曾钦	董事/股东	自然人	28.125%	28.125%
孙志刚	董事/股东	自然人	28.125%	28.125%

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
邱锦云	董事长、董事	无
顾纯	董事	无
邓军	董事	无
于浩	监事会主席	无
夏欢欢	监事	无
覃晓莉	监事	无
本企业的其他关联方情况的说明		
公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。		

### 3、关联交易情况

无

#### 4、关联方应收应付款项

无

#### 七、承诺及或有事项

##### 1、重大财务承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

资产负债表日后无变更事项

#### 九、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

#### 十、财务报表附注补充资料

1、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43 号）及证监会公告（2011）41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	484.16	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额		121.04
合计		363.12

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》(2010)规定计算的本公司2021年半年度净资产收益率和每股收益如下：

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	2.49%	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	0.025	0.025

### 1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 2. 每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

北京万联赢通科技股份有限公司

2021年8月25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：

北京万联赢通科技股份有限公司财务室