

数据服务大众  
dbSours

博智数源

NEEQ：836877

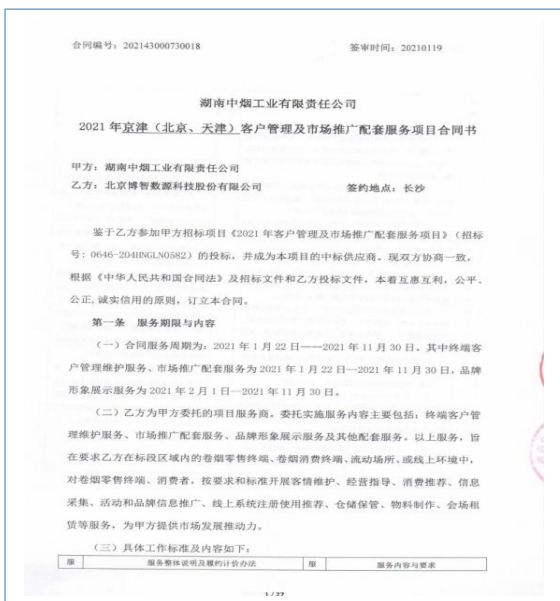
北京博智数源科技股份有限公司



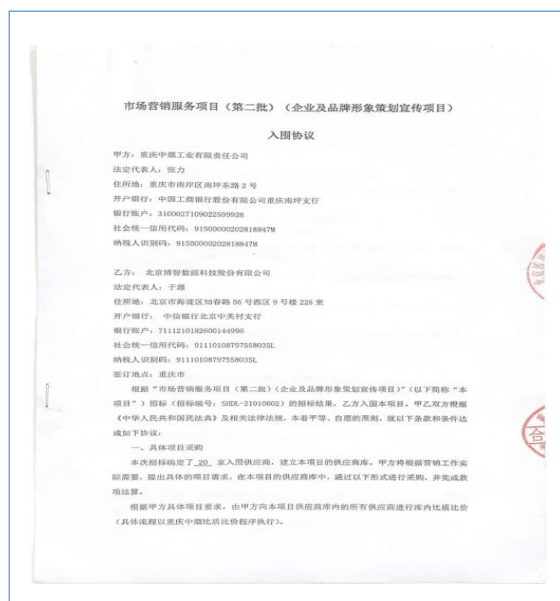
半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



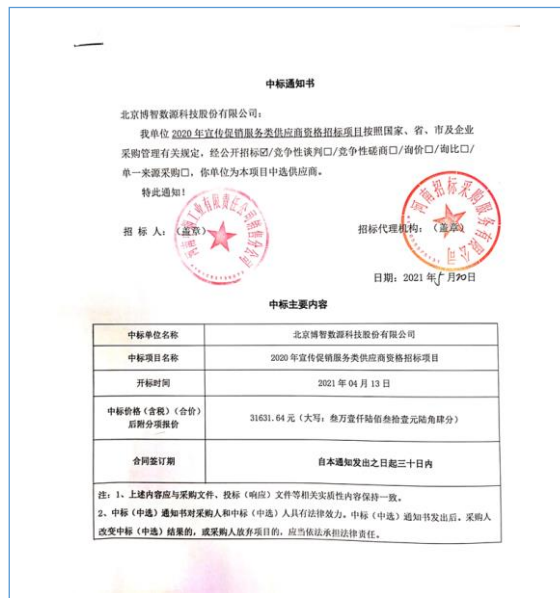
2021 年公司首次跟湖南中烟合作。



2021 年公司首次跟重庆中烟合作。



2021 年公司首次跟四川中烟合作。



2021 年公司首次跟河南中烟合作。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
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 .....	87

## 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。

公司负责人于澈、主管会计工作负责人宋杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）肖梦琦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
政策风险	公司从属行业为商务服务业,核心业务为向快速消费品行业提供品牌营销、市场调查、专业咨询等综合服务。目前公司主要客户集中于烟草行业,随着中国《广告法》,《烟草广告管理暂行办法》等相关法律法规的完善,未来将对烟草行业的广告限制更加严格,若后期国家继续出台烟草宣传限制政策,会对烟草企业开展市场活动产生一定影响,也将对公司未来业务产生影响。
大客户集中的风险	报告期内公司前五大客户销售收入占营业收入的 79.59%,对大客户的依赖很大。公司前五大客户的结构变化较大,其忠诚度及稳定性对公司持续经营十分重要,如果上述客户需求减少或客户流失,而公司没有新增客户,公司营业收入可能下滑并影响业绩。
实际控制人经营决策不当的风险	于澈为公司的控股股东、实际控制人,现任公司的董事长、总经理。于澈作为公司实际控制人,对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东对公司的经营决策不当,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险	公司目前股本总额 600 万元。2021 年上半年度、2020 年度,公司实现营业收入分别为 4,992,068.98 元、13,225,234.36 元,报告期内的营业收入规模不大。因此,公司存在整体规模偏小、抗风险能力偏弱的风险。
竞争风险	公司未来收入重点将转移到软件研发方面,烟草行业已经有浪潮、中软等老牌的软件公司,这些公司在烟草行业软件开发方

	面积累了经验，和这些公司争抢份额难度较大。
公司治理风险	有限公司阶段,公司治理结构较为简单,公司治理机制不够健全,存在三会屡次不清,会议记录不完整、未制定专门的关联交易制度的情况。2015年11月,公司整体变更为股份公司,对上述问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理存在不规范的风险。
疫情风险	2020年1月起,新冠疫情的爆发和蔓延,给公司正常营业带来了一定的风险,公司与合作伙伴交流减少,一些活动减少或者终止了合作机会。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
博智数源、股份公司、公司	指	北京博智数源科技股份有限公司
博智数源有限、有限公司	指	北京博智数源科技有限公司
盘古融智	指	盘古融智(北京)传媒广告有限公司
盘古融商	指	盘古融商(北京)商贸有限公司
云南博智数源	指	云南博智数源科技有限公司
股东会	指	北京博智数源科技有限公司股东会
股东大会	指	北京博智数源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京博智数源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博智数源科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年上半年度, 即由 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	经股份公司创立大会审议通过, 现行有效的《北京博智数源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
B-C-C 价值链	指	品牌(Brand)、渠道(Channel)、消费者(Customer)价值链
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京博智数源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing BZSY Technology Co.,Ltd -
证券简称	博智数源
证券代码	836877
法定代表人	于澈

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋杨敏
联系地址	北京市西城区广安门车站东街 16 号院
电话	010-63288677
传真	010-63438103
电子邮箱	songyangmin8433@163.com
公司网址	www.dbs.com
办公地址	北京市西城区广安门车站东街 16 号院
邮政编码	100055
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	2007 年 1 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-723 咨询与调查-7239 其他专业咨询
主要业务	市场调研、大数据、软件服务、咨询服务、整合营销
主要产品与服务项目	向快速消费品行业提供品牌营销、市场调查和专业咨询服务的综合服务商
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）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（于澈）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于澈），一致行动人为（于澈）

**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	91110108797558035L	否
注册地址	北京市海淀区知春路 56 号西区 9 号楼 226 室	否
注册资本（元）	6,000,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

**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	4,992,068.98	4,851,348.78	2.90%
毛利率%	68.45%	65.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	869,831.78	911,543.58	-4.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	845,308.00	950,354.05	-11.05%
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）	5.34%	5.66%	-
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）	5.19%	5.90%	-
基本每股收益	0.15	0.15	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,611,870.84	19,577,782.78	5.28%
负债总计	4,481,206.89	3,716,950.61	20.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,130,663.95	15,860,832.17	1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.64	1.70%
资产负债率%（母公司）	21.77%	15.89%	-
资产负债率%（合并）	21.74%	18.99%	-
流动比率	6.92	5.00	-
利息保障倍数	16.08	2.10	-

##### (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	-5,209,321.85	-1,714,604.75	-203.82
应收账款周转率	0.67	0.44	-
存货周转率	0.52	1.49	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.28%	1.90%	-
营业收入增长率%	2.90%	12.03%	-
净利润增长率%	-4.58%	100.15%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司从属行业为商务服务业，核心业务是向快速消费品的制造、零售企业提供品牌营销、市场调查和相关软件系统开发等为一体的综合商务服务。自 2007 年成立以来，一直致力于北京快速消费品市场的上述服务。

博智数源经过多年的行业数据积累和软件技术研发，具备行业信息化服务能力、行业市场策划及营销能力，公司的经营能力已取得客户的广泛认可。

公司客户群体主要为国内烟草生产企业及商业企业，业务承接覆盖全国，主要负责客户在北京地区烟草产品的营销推广，已具备在国内其他城市开展业务的能力。同时公司业务客户拓展至生物科技企业，面向主营业务烟草产品的营销推广，开发适用于烟草消费者群体的非烟产品，并开展营销策划推广工作。

公司核心技术以消费数据的采集、分析为核心，其历史累计容量大、种类广、更新频率高、蕴藏商业价值，拥有“大数据”的特点，处于我国快消品商务服务业领先地位，具备创新性。公司服务具有技术领先、渠道面广、数据积累量大的比较优势，其烟草行业数据分析模型针对我国烟草市场的稳定性、可信度具有一定的不可替代性。

近年来，公司自主开发的云数据平台，将全国重点城市在电子地图平台上进行商圈细分规划，为零售客户开店选址、优化业务流程提供数据化技术支持，提升传统业务流程，已成为新的业务增长点。

2019 年开发了快销品业务人员终端拜访指导系统，2020 年开发了商圈应用电子信息地图，从科学选户，合理目标，个性化营销策略，全过程拜访监控与指导，可以实现终端拜访工作的信息化、透明化、系统化，使终端拜访工作更加便捷，终端拜访效果可量化，从消费环境出发找准目标客户，促使快速消费品目标产品在激烈的竞争环境中稳定增长。报告期内，及报告期后至报告披露日，本公司商业模式未发生变化。

公司借助自身多年积累的行业市场策划、营销能力、营销网络；2021 年为烟草行业提供整合营销（主要为策划、视频、设计）服务。

**(二) 经营情况回顾****1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,137,906.54	5.52%	8,025,859.26	40.99%	-85.82%
应收账款	4,652,632.66	22.57%	5,377,134.35	27.47%	-13.47%
存货	3,062,994.19	14.86%	2,977,346.19	15.21%	2.88%
合同资产	3,573,680.70	17.34%			
固定资产	271,609.66	1.32%	318,946.45	1.63%	-14.84%
短期借款	2,000,000.00	9.70%	3,000,000.00	15.32%	-33.33%
长期待摊费用	137,970.00	0.67%	275,940.00	1.41%	-50.00%
预付款项	4,302,149.14	20.87%	673,779.46	3.44%	538.51%
资产总计	20,611,870.84		19,577,782.78		5.28%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金较上年降低 85.82%，主要是本期收入较上期无明显变化，但是，本期业务回款较慢，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 274.34 万元；
- 2、本期总体偿还银行贷款 100 万元；
- 2、应收账款较上年降低 13.47%，主要是由于本期项目按期回款；
- 3、短期借款较上年降低 33.33%，主要是由于本期归还银行贷款 100 万 ；
- 4、合同资产较上年增加 3,573,680.70 元，主要是由于甲方已确认我方工作成果，但是还未确定付款时间；
- 5、固定资产较上年降低 14.84%和长期待摊费用较上年降低 50%，是由于本期固定资产折旧和长期待摊费用摊销所致；
- 6、预付账款较上年增长 538.51%，是由于上半年一些项目运营投入制作费等较多，项目尚未完工结算。

**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	4,992,068.98		4,851,348.78		2.90%
营业成本	1,574,908.97	31.55%	1,673,342.98	34.49%	-5.88%
毛利率	68.45%		65.51%		
销售费用	582,295.20	11.66%	176,899.82	3.65%	229.17%
管理费用	1,023,415.90	20.50%	783,877.53	16.16%	30.56%
研发费用	779,738.60	15.62%	1,028,871.24	21.21%	-24.21%

财务费用	68,533.36	1.37%	58,110.50	1.20%	17.94%
信用减值损失	39,888.59	0.80%	-10,222.65	-0.21%	-490.20%
投资收益	-33,751.35	-0.68%	-133,450.92	-2.75%	-74.71%
公允价值变动收益	61,000.00	1.22%	90,328.17	1.86%	-32.47%
营业利润	1,023,710.04	20.51%	1,042,580.66	21.49%	-1.81%
营业外收入					
净利润	869,831.78	17.42%	911,543.58	18.79%	-4.58%
经营活动产生的现金流量净额	-5,209,321.85	-	-1,714,604.75	-	-203.82%
投资活动产生的现金流量净额	-10,759.35	-	-21,662.94	-	-50.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,667,871.52	-	-23,708.77	-	-6934.83%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年增长 229.17%，主要是由于子公司为拓展业务增加了销售人员，职工薪酬较上年增长 1062.97%；线上服务费用较上年增长 212.70%；
- 2、管理费用较上年增长 30.56%，主要是由于上年同期受疫情影响，享受国家房租减免政策，本年同期未享受房租减免政策，房租较上年增长了 44.77%；
- 3、研发经费较上年降低了 24.21%，主要是由于本期研发人员较上年同期有所减少，研发费用中薪酬减少；
- 4、信用减值损失较上年降低了 490.20%，主要是本年应收账款较上年降低了 13.47%；
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上年降低 203.82%，是由于疫情影响，导致回款较慢，销售商品、提供劳务收到的现金较上年降低了 54.57%，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增长了 40.26%；
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年降低了 50.33%，是由于购建固定资产支付的现金较上年降低了 55.41%；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较上年降低 6934.84%，是由于取得借款所收到的现金较上年降低了 54.55%；偿还债务所支付的现金较上年增长了 42.86%；分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较上年增长了 1192.8%

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	61,000.00
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	-33,751.35
<b>非经常性损益合计</b>	27,248.65
所得税影响数	2,724.87

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	24,523.78

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

本期适用新租赁准则“财政部于 2018 年 7 月 1 日颁布了修订的《企业会计准则第 21 号-租赁准则》 财会（2018）35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则的相关规定。”

#### 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

公司积极响应国家政策，承担企业作为经济体的职责，解决社会就业问题。公司秉承诚信经营、依

法纳税、积极参加各项公益活动，在自身不断壮大的同时，承担应尽的社会责任，坚持实现对社会、员工及投资者共赢，促进公司可持续发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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.（四）
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	5,000,000	2,000,000
-------	-----------	-----------

#### （四） 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	同业竞争承诺	2015/12/25	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015/11/25	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015/11/25	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015/11/25	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015/11/25	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本期无超期未履行完毕的承诺事项。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,000,000.00	100.00%	0.00	6,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000.00	95.00%	0.00	5,700,000.00	95.00%	
	董事、监事、高管	300,000.00	5.00%	0.00	300,000.00	5.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		6,000,000.00	-	0.00	6,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	于澈	5,700,000	0	5,700,000	95.00%	5,700,000	0	0	0
2	那贤昭	300,000	0	300,000	5.00%	300,000	0	0	0
合计		6,000,000	0	6,000,000	100%	6,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事于澈和那贤昭之间是夫妻关系。

### 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
于澈	董事长	男	1970年10月	2018年11月12日	2021年11月11日
于澈	总经理	男	1970年10月	2018年11月12日	2021年11月11日
宋杨敏	董事	女	1984年3月	2018年11月12日	2021年11月11日
宋杨敏	董事会秘书	女	1984年3月	2018年11月12日	2021年11月11日
宋杨敏	财务总监	女	1984年3月	2020年4月13日	2021年11月11日
佟显丽	董事	女	1987年1月	2018年11月12日	2021年11月11日
那贤昭	董事	女	1969年6月	2018年11月12日	2021年11月11日
贾新新	董事	男	1992年1月	2018年11月12日	2021年11月11日
李芬	监事会主席	女	1988年12月	2018年11月12日	2021年11月11日
李晨	监事	女	1993年2月	2018年11月12日	2021年11月11日
黄晓彦	职工监事	女	1985年9月	2018年11月12日	2021年11月11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：

公司董事于澈和那贤昭之间是夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

**(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
管理人员		1
销售人员	6	8
技术人员	15	14
财务人员	1	2
行政人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>26</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,137,906.54	8,025,859.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	108,128.00	80,415.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,652,632.66	5,377,134.35
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,302,149.14	673,779.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,064,707.04	1,237,794.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,062,994.19	2,977,346.19
合同资产	五、7	3,573,680.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,000.00	200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>17,904,198.27</b>	<b>18,572,329.23</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、9	271,609.66	318,946.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,893,509.10	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	137,970.00	275,940.00
递延所得税资产	五、12	404,583.81	410,567.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,707,672.57	1,005,453.55
<b>资产总计</b>		20,611,870.84	19,577,782.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	2,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14		18,700.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15		229,626.15
应交税费	五、16	333,697.79	414,624.46
其他应付款	五、17	254,000.00	54,000.00
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>		2,587,697.79	3,716,950.61
<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	五、18	1,893,509.10	
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>		1,893,509.10	
<b>负债合计</b>		4,481,206.89	3,716,950.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	4,341,388.12	4,341,388.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	988,526.39	856,019.24
一般风险准备			
未分配利润	五、22	4,800,749.44	4,663,424.81
归属于母公司所有者权益合计		16,130,663.95	15,860,832.17
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		16,130,663.95	15,860,832.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		20,611,870.84	19,577,782.78

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		754,238.24	6,300,401.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,652,632.66	5,377,134.35
应收款项融资			
预付款项		4,302,149.14	648,779.46
其他应收款	十二、2	679,707.04	852,794.97
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,062,994.19	2,977,346.19
合同资产		3,573,680.70	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>17,025,401.97</b>	<b>16,356,456.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,000,000.00	4,000,000.00
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		271,609.66	318,946.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,893,509.10	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		363,333.81	369,317.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,528,452.57</b>	<b>4,688,263.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,553,854.54</b>	<b>21,044,719.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			228,514.82
应交税费		333,693.34	414,624.45
其他应付款		900,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,233,693.34	3,343,139.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,893,509.10	
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>		1,893,509.10	
<b>负债合计</b>		5,127,202.44	3,343,139.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,341,388.12	4,341,388.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		988,526.39	856,019.24
一般风险准备			
未分配利润		7,096,737.59	6,504,173.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		18,426,652.10	17,701,580.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		23,553,854.54	21,044,719.89

### （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		4,992,068.98	4,851,348.78
其中：营业收入	五、23	4,992,068.98	4,851,348.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,035,496.18	3,755,422.72
其中：营业成本	五、23	1,574,908.97	1,673,342.98
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、24	6,604.15	34,320.65
销售费用	五、25	582,295.20	176,899.82
管理费用	五、26	1,023,415.90	783,877.53
研发费用	五、27	779,738.60	1,028,871.24
财务费用	五、28	68,533.36	58,110.50
其中：利息费用		67,871.52	51,660.77
利息收入		5,288.14	4,479.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-33,751.35	-133,450.92
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）	五、30	61,000.00	90,328.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	39,888.59	-10,222.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,023,710.04	1,042,580.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,023,710.04	1,042,580.66
减：所得税费用	五、32	153,878.26	131,037.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		869,831.78	911,543.58
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）		869,831.78	911,543.58
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）		869,831.78	911,543.58
<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		869,831.78	911,543.58
(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）		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	4,992,068.98	4,772,008.97
减：营业成本	十二、4	1,574,908.97	1,635,930.98
税金及附加		6,604.15	34,237.35
销售费用		297,230.40	176,314.82
管理费用		830,272.70	575,169.22
研发费用		779,738.60	1,028,871.24
财务费用		64,253.01	43,918.14
其中：利息费用		63,231.52	43,624.14
利息收入		3,301.51	2,281.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		39,888.59	-10,222.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,478,949.74	1,267,344.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,478,949.74	1,267,344.57
减：所得税费用		153,878.26	126,223.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,325,071.48	1,141,121.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,325,071.48	1,141,121.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,325,071.48	1,141,121.25
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		2,283,825.53	5,027,176.94
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、33(1)	1,217,816.40	996,324.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,501,641.93</b>	<b>6,023,501.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,950,135.05	3,529,352.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,782,468.30	1,973,191.66
支付的各项税费		296,647.40	409,678.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	1,681,713.03	1,825,883.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,710,963.78</b>	<b>7,738,106.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,209,321.85</b>	<b>-1,714,604.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		91,941.71	106,044.66
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	五、33(3)	323.67	419.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,265.38</b>	<b>106,464.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,295.00	23,087.99
投资支付的现金		92,729.73	105,039.42

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>		103,024.73	128,127.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,759.35	-21,662.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	1,100,000.00
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>		500,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,871.52	51,660.77
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	五、33（4）		22,048.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,167,871.52	1,123,708.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,667,871.52	-23,708.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,887,952.72	-1,759,976.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,025,859.26	3,333,622.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,137,906.54	1,573,645.55

法定代表人：于澈

主管会计工作负责人：宋杨敏

会计机构负责人：肖梦琦

**（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
<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		2,283,825.53	4,945,456.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,890,764.11	1,674,060.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,174,589.64	6,619,517.08
购买商品、接受劳务支付的现金		4,931,435.05	3,496,115.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,492,403.37	1,859,416.36
支付的各项税费		296,647.40	407,215.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,626,740.43	1,823,378.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,347,226.25	7,586,125.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,172,636.61	-966,608.63
<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		10,295.00	23,087.99
投资支付的现金			
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>		10,295.00	23,087.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,295.00	-23,087.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	800,000.00
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>		500,000.00	800,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,231.52	43,624.14
支付其他与筹资活动有关的现金			15,433.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,863,231.52	809,057.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,363,231.52	-9,057.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,546,163.13	-998,754.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,300,401.37	1,561,861.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		754,238.24	563,106.77

### 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	√是 □否	三、31
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

本期适用新租赁准则

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、概况

公司名称：北京博智数源科技股份有限公司

股票代码：836877

公司类型：股份有限公司

法定代表人：于澈

注册地址：北京市海淀区知春路 56 号西区 9 号楼 226 室

统一社会信用代码：91110108797558035L



所属行业：科技推广和应用服务行业

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰工程设计。产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品。（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。）

## 2、历史沿革

### 1、历史沿革

北京博智数源科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）为北京博智数源科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立。注册资本（实收资本）为600万元，营业执照注册号为91110108797558035L；法定代表人：于澈；住所：北京市海淀区知春路56号西区9号楼226室。

2015年10月14日，有限公司召开临时股东会，同意以2015年8月31日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，同意公司名称由“北京博智数源科技有限公司”变更为“北京博智数源科技股份有限公司”。全部发起人共同签署了《发起人协议书》。

2015年10月29日公司创立大会暨第一次临时股东大会决议通过及改制后公司章程的规定，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司，并截至期末余额止的有限公司净资产10,341,388.12元为依据进行折股，折合为6,000,000.00股，每股面值人民币1元，变更后的注册资本（股本）6,000,000.00元，净资产出资超过注册资本部分计入股份有限公司资本公积。

本次改制变更已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“（2015）京会兴验字第04020038号”《验资报告》。

2015年11月4日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司核发了股份公司的《营业执照》。成立时的具体股权结构如下：

股东名称	出资额（万人民币）	出资比例（%）	出资方式
于澈	570.00	95.00	净资产折股
那贤昭	30.00	5.00	净资产折股
合计	600.00	100.00	

### 2. 经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询；企业策划、设计；生产家具（限分支机构经营）；企业管理咨询；包装装潢设计；室内装饰工程设计。产品设计；销售文化用品、日用品、工艺品。（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。）

北京博智数源：依据自主研发的软件数据平台向快速消费品生产企业和零售商提供品牌营销、市场调查和专业咨询服务。

盘古融智：设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划、设计；公共关系服务；市场调查。

云南博智数源：生物技术、农业技术、信息技术开发、研究、咨询及推广服务；自然科学研究与试验发展；绿化管理；花卉、水果、蔬菜、其他食品、化妆品销售；广告设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；经济信息咨询服务；教育信息咨询服务。

本公司2021年1-6月份纳入合并范围的子公司共2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无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 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年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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。本报告期为2021

年1月1日至2021年6月30日。

### 3、营业周期

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“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司

全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计



量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## （2）权益工具

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

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其

他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。本公司将金额为人民币 180 万元及占期末余额比例在 20%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：**a.**与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；**b.**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。本公司无单项应收账款情况。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

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

其他应收款组合1 合并范围内的关联方款项

其他应收款组合2 押金保证金备用金

其他应收款组合3 其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

本公司无长期应收款

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

的相关规定。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法；

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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

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

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

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，本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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规

定，按期计提折旧或摊销。

## 16、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

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；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）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分

资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、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。

## 25、收入确认



收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）收入确认原则如下：

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）公司收入的确认方法与原则

公司各类业务的收入确认方法如下：

1、品牌营销服务：根据客户签订的合作协议，设计品牌宣传方案并负责实施，实施完毕后，公司向客户提交活动总结，收到业务验收确认单时确认收入。

2、市场数据调研：根据客户的需求进行市场调研、数据整理与分析，最终出具调研报告。公司以调研报告提交后，收到客户确认单时确认收入。

3、大数据：根据客户需求量身定做所需软件系统，开发完成并经客户验收后，公司确

认收入。

4、销售商品：开展酒类营销，以酒类销售出库并由客户验收后确认收入，将现有烟草类的服务及营销模式拓展至酒类等快速消费品产品营销及市场推广。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 28、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

## 29、租赁

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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

公司自2021年1月1日起开始执行财政部于2018年12月7日颁布修订的《企业会计准则21号——租赁》（财会[2018]35号）（简称“新租赁准则”）。

1、公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他项目金额。执行新准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	执行新准则调整数
使用权资产		1,893,509.10	1,893,509.10
租赁负债		1,893,509.10	1,893,509.10

2、公司对2021年1月1日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

#### ②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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	3, 6, 13
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
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额-北京博智数源	15
企业所得税	应纳税所得额-盘古融智	20
企业所得税	应纳税所得额-云南博智数源	25

## 2、优惠税负及批文

2015年11月24日，母公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201511003491，有效期：三年；2018年9月10日，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811001325，有效期：三年。公司依法享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于进一步支持小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号）有关规定，对小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司盘古融智（北京）传媒广告有限公司符合小型微利企业所得税认定标准，适用20%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上期期末余额
库存现金	142,542.78	98,048.87
银行存款	994,041.70	7,926,023.98
其他货币资金	1,322.06	1,786.41
<b>合计</b>	<b>1,137,906.54</b>	<b>8,025,859.26</b>

说明：截至2021年6月30日，本公司无使用受到限制货币资金。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上期期末余额
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	108,128.00	80,415.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	108,128.00	80,415.00

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
<b>合计</b>	<b>108,128.00</b>	<b>80,415.00</b>

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,074,858.06	2,422,225.40	4,652,632.66	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35
<b>合计</b>	<b>7,074,858.06</b>	<b>2,422,225.40</b>	<b>4,652,632.66</b>	<b>7,839,248.34</b>	<b>2,462,113.99</b>	<b>5,377,134.35</b>

#### (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，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,542,308.06	5	77,115.40
1至2年	4,000.00	10	400.00
2至3年	498,550.00	20	99,710.00
3至4年	1,800,000.00	30	540,000.00
4至5年	3,050,000.00	50	1,525,000.00
5年以上	180,000.00	100	180,000.00
<b>合计</b>	<b>7,074,858.06</b>		<b>2,422,225.40</b>

#### ② 坏账准备的变动

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,462,113.99		39,888.59		2,422,225.40

#### (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 6,578,893.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,226,069.68 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
云南梵草生物科技有限公司	3,050,000.00	4-5 年	43.11	1,525,000.00
深圳市亚美广告有限公司	1,800,000.00	3-4 年	25.44	540,000.00
安徽中烟工业有限责任公司	981,946.80	1 年以内	13.88	49,097.34
黑龙江烟草工业有限责任公司	497,500.00	2-3 年	7.03	99,500.00
湖南中烟工业有限责任公司	249,446.79	1 年以内	3.53	12,472.34
<b>合计</b>	<b>6,578,893.59</b>		<b>92.99</b>	<b>2,226,069.68</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,202,149.68	97.68	568,780.00	84.42
1 至 2 年	5,000.00	0.12	10,000.00	1.48
2 至 3 年			39,999.46	5.94
3 至 4 年	94,999.46	2.21	55,000.00	8.16
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>4,302,149.14</b>	<b>100.00</b>	<b>673,779.46</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中山市新富展示制品有限公司	供应商	1,448,028.40	33.66	1 年以内	未到结算期
北京创新宇轩展览展示有限公司	供应商	507,283.40	11.79	1 年以内	未到结算期
长沙品扬家具有限公司	供应商	422,048.00	9.81	1 年以内	未到结算期
中山市新骥展示制品有限公司	供应商	373,906.75	8.69	1 年以内	未到结算期



无为国敏装饰有限公司	供应商	368,605.00	8.57	1年以内	未到结算期
合计		<b>3,119,871.55</b>	<b>72.52</b>		

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,064,707.04	1,237,794.97
合计	<b>1,064,707.04</b>	<b>1,237,794.97</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,229,707.04	165,000.00	1,064,707.04
合计	<b>1,229,707.04</b>	<b>165,000.00</b>	<b>1,064,707.04</b>

(续)

项目	上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,402,794.97	165,000.00	1,237,794.97
合计	<b>1,402,794.97</b>	<b>165,000.00</b>	<b>1,237,794.97</b>

## (2) 坏账准备

## ① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1 合并范围内的关联方款项				
组合2 保证金、押金及代收代付款	461,207.04	0.00		
组合3 其他往来款				
合计	<b>461,207.04</b>	<b>0.00</b>		

B. 2021年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
----	------	---------	------	----

		信用损失率%		
组合计提:				
组合 1 合并范围内的关联方款项				
组合 2 保证金、押金及代收代付款	168,500.00	0.00		
组合 3 其他往来款	550,000.00	30.00	165,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>718,500.00</b>		<b>165,000.00</b>	

C. 2021年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1 合并范围内的关联方款项				
组合 2 保证金、押金及代收代付款	50,000.00	0.00		
组合 3 其他往来款				
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>		

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		165,000.00		165,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		165,000.00		165,000.00

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
押金、保证金	677,757.04	847,200.00
代收代付款	1,950.00	5,594.97
业务款	550,000.00	550,000.00

社保公积金		
<b>合 计</b>	<b>1,229,707.04</b>	<b>1,402,794.97</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南梵草生物科技有限公司	否	业务款	550,000.00	3-4年	44.73	165,000.00
安徽中烟工业有限责任公司	否	履约保证金	295,500.00	1年以内 1-2年、2-3年	24.03	
北京糖业烟酒集团有限公司	否	房租押金	75,000.00	2-3年 5年以上	6.10	
云南中烟工业有限责任公司	否	履约保证金	60,000.00	1年以内	4.88	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	否	投标保证金	40,000.00	1年以内	3.25	
<b>合 计</b>			<b>1,020,500.00</b>		<b>82.99</b>	<b>165,000.00</b>

## 6、存货

## (1) 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	3,062,994.19		3,062,994.19
在途物资			
发出商品			
生产成本			
<b>合 计</b>	<b>3,062,994.19</b>		<b>3,062,994.19</b>

(续)

项 目	上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,977,346.19		2,977,346.19
在途物资			
发出商品			

项 目	上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本			
<b>合 计</b>	<b>2,977,346.19</b>		<b>2,977,346.19</b>

## 7、合同资产

项 目	期末余额	上期期末余额
合同资产	3,573,680.70	
<b>合 计</b>	<b>3,573,680.70</b>	

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上期期末余额
房租	2,000.00	200,000.00
供暖费		
其他		
<b>合 计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	271,609.66	318,946.45
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>271,609.66</b>	<b>318,946.45</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## 固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	29,242.00	260,193.51	313,089.02	602,524.53
2、本年增加金额		10,295.00		10,295.00
(1) 购置		10,295.00		10,295.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额	29,242.00	270,488.51	313,089.02	612,819.53
二、累计折旧				
1、年初余额	17,821.73	146,782.51	118,973.84	283,578.08
2、本年增加金额	2,574.32	25,314.01	29,743.46	57,631.79
（1）计提	2,574.32	25,314.01	29,743.46	57,631.79
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额			-	
（1）处置或报废			-	
（2）合并范围减少				
4、年末余额	20,396.05	172,096.52	148,717.30	341,209.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	8,845.95	98,391.99	164,371.72	271,609.66
2、年初账面价值	11,420.27	113,411.00	194,115.18	318,946.45

## 10、使用权资产

项 目	期末余额	上期期末余额
使用权资产	1,893,509.10	
合 计	<b>1,893,509.10</b>	

## 11、长期待摊费用

项 目	上期期末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费						
土地租金	275,940.00		137,970.00		137,970.00	

合 计	275,940.00	137,970.00	137,970.00
-----	------------	------------	------------

## 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上期期末余额	
	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	404,583.81	2,587,225.40	410,567.10	2,627,113.99
资产减值准备				
预计负债				
合计	404,583.81	2,587,225.40	410,567.10	2,627,113.99

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	上期期末余额
信用借款		
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	2,000,000.00	3,000,000.00

2020年12月2日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：华夏银行股份有限公司北京上地支行，借款合同金额100万元并与贷款人签订《流动资产借款合同》（合同编号：BJZX161020200045）。公司股东于澈、总经理那贤昭与华夏银行股份有限公司北京上地支行签订《保证合同》（合同编号：BJZX161020200045-11以及BJZX161020200045-12）提供担保。

2020年12月4日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：宁波银行股份有限公司北京分行，借款合同金额50万元并与贷款人签订《最高额贷款合同》（合同编号：07700ED20A72CHK）。

2020年12月18日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：北京银行股份有限公司中关村支行，借款合同金额50万元，公司股东于澈与贷款人签订《综合授信合同》（合同编号：0652187）。保证人北京亦庄国际融资担保有限公司（合同编号：亦担字第2020-255号）提供委托保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，公司不存在逾期未偿还的短期借款情况。

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上期期末余额
1年以内(含1年)		18,700.00
1-2年		
2-3年		
合计		18,700.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款  
无。

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	229,626.15	1,469,394.06	1,699,020.21	
二、离职后福利-设定提存计划	-	81,241.56	81,241.56	-
三、辞退福利				
合计	229,626.15	1,550,635.62	1,780,261.77	

## (2) 短期薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	219,055.87	1,384,285.25	1,603,341.12	
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	10,570.28	70,792.81	81,363.09	
其中：医疗保险费	10,570.28	69,125.28	79,695.56	
工伤保险费	-	1,667.53	1,667.53	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金		12,600.00	12,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,716.00	1,716.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	229,626.15	1,469,394.06	1,699,020.21	

## (3) 设定提存计划列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项 目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		77,638.08	77,638.08	
2、失业保险费		3,603.48	3,603.48	
3、企业年金缴费				
合 计		81,241.56	81,241.56	

## 16、应交税费

税 项	期末余额	上期期末余额
增值税	134,860.57	334,446.18
企业所得税	147,894.97	
个人所得税	10,777.07	14,833.60
城市维护建设税	23,391.10	38,079.14
教育费附加	10,064.43	16,359.30
地方教育费附加	6,709.65	10,906.24
其他		
合 计	333,697.79	414,624.46

## 17、其他应付款

项目	期末余额	上期期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	254,000.00	54,000.00
合 计	254,000.00	54,000.00

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
个人往来款项	54,000.00	54,000.00
应付房租	200,000.00	
合 计	254,000.00	54,000.00

## 18、租赁负债

项 目	期末余额	上期期末余额
租赁负债	1,893,509.10	



合 计	1,893,509.10
-----	--------------

## 19、股本

项目	上期期末余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
于澈	5,700,000.00						5,700,000.00
那贤昭	300,000.00						300,000.00
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

## 20、资本公积

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,341,388.12			4,341,388.12
其他资本公积				
合 计	4,341,388.12			4,341,388.12

## 21、盈余公积

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	856,019.24	132,507.15	-	988,526.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	856,019.24	132,507.15		988,526.39

## 22、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	4,663,424.81	
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	4,663,424.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	869,831.78	
减：提取法定盈余公积	132,507.15	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	600,000.00
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>4,800,749.44</b>

## 23、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,992,068.98	1,574,908.97	4,851,348.78	1,673,342.98
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>4,992,068.98</b>	<b>1,574,908.97</b>	<b>4,851,348.78</b>	<b>1,673,342.98</b>

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,852.42	20,055.09
教育费附加	1,651.04	8,559.34
地方教育费附加	1,100.69	5,706.22
车船使用税		
<b>合 计</b>	<b>6,604.15</b>	<b>34,320.65</b>

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,784.84	22,940.00
服务费	176,811.41	56,543.54
差旅费	29,907.14	
交通及汽车费用	28,971.15	27,489.65
办公费用	32,317.68	38,896.86
耗材	928.25	
装卸搬运费	3,018.90	
房租	22,641.51	
通讯费	5,237.87	
快递费	4,932.64	

劳保费	274.80	
低值易耗品	10,469.01	31,029.77
<b>合 计</b>	<b>582,295.20</b>	<b>176,899.82</b>

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,494.54	170,088.83
推销费	137,970.00	137,970.00
折旧	57,631.79	57,915.32
办公费	2,332.42	799.00
房租及水电供暖费	412,907.67	285,216.63
供暖费	31,689.08	
招标费	91,577.24	
低值易耗品		9997.98
中介顾问费	108,547.16	121,529.77
招聘费	1,192.00	
其他	4,074.00	360.00
<b>合 计</b>	<b>1,023,415.90</b>	<b>783,877.53</b>

## 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,738.60	1,028,871.24
<b>合 计</b>	<b>779,738.60</b>	<b>1,028,871.24</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,871.52	51,660.77
减：利息收入	5,325.18	4,479.69
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
担保费		

手续费	5,987.02	10,929.42
<b>合 计</b>	<b>68,533.36</b>	<b>58,110.50</b>

## 29、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	-33,751.35	-133,450.92
<b>合计</b>	<b>-33,751.35</b>	<b>-133,450.92</b>

## 30、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	61,000.00	90,328.17
其中：权益工具投资公允价值变动	61,000.00	90,328.17
债务工具投资公允价值变动		
其他		
<b>合计</b>	<b>61,000.00</b>	<b>90,328.17</b>

## 31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	39,888.59	-10,222.65
其他应收款信用减值损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>39,888.59</b>	<b>-10,222.65</b>

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

## 32、所得税费用

## 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,894.97	127,756.72
递延所得税费用	5,983.29	3,280.36
<b>合 计</b>	<b>153,878.26</b>	<b>131,037.08</b>

## 33、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	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	5,325.18	4,479.69
投标保证金	1,184,679.00	987,630.00
其他	27,812.22	4,215.14
<b>合 计</b>	<b>1,217,816.40</b>	<b>996,324.83</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	5,987.02	4,315.02
销售费用	186,051.01	128,554.39
管理费用	523,415.00	710,217.95
押金保证金	966,260.00	982,796.00
<b>合 计</b>	<b>1,681,713.03</b>	<b>1,825,883.36</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	323.67	419.81
<b>合计</b>	<b>323.67</b>	<b>419.81</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费		22,048.00
<b>合 计</b>		<b>22,048.00</b>

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	869,831.78	911,543.58
加：信用减值损失	-39,888.59	10,222.65
资产减值损失		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,631.79	57,915.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	137,970.00	137,970.00
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）	-61,000.00	-90,328.17
财务费用（收益以“-”号填列）	67,871.52	51,660.77
投资损失（收益以“-”号填列）	33,751.35	133,450.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,983.19	-1,533.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		4,813.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,648.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,440,383.41	-2,731,438.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-755,441.48	-198,882.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,209,321.85	-1,714,604.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,137,906.54	1,573,645.55
减：现金的期初余额	8,025,859.26	3,333,622.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,887,952.72	-1,759,976.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、现金	1,137,906.54	1,573,645.55
其中：库存现金	142,542.78	102,955.73
可随时用于支付的银行存款	994,041.70	1,468,906.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,322.06	1,783.32
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	1,137,906.54	1,573,645.55
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		

## 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	
盘古融智(北京)传媒广告有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区知春路56号西区8号平房118室	广告传媒	100.00		直接投资
云南博智数源科技有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市澄江县龙街街道办事处万海社区万家营四组	技术开发、研究、咨询及推广服务	100.00		直接投资

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
-----------	---------------	----------------

于澈	95.00	95.00
----	-------	-------

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、关联担保情况

(1) 2020年12月2日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：华夏银行股份有限公司北京上地支行，借款合同金额100万元并与贷款人签订《流动资产借款合同》（合同编号：BJZX161020200045）。公司股东于澈、总经理那贤昭与华夏银行股份有限公司北京上地支行签订《保证合同》（合同编号：BJZX161020200045-11以及BJZX161020200045-12）提供担保。

(2) 2020年12月4日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：宁波银行股份有限公司北京分行，借款合同金额50万元并与贷款人签订《最高额贷款合同》（合同编号：07700ED20A72CHK）。

(3) 2020年12月18日，借款人：北京博智数源科技股份有限公司、贷款人：北京银行股份有限公司中关村支行，借款合同金额50万元，公司股东于澈与贷款人签订《综合授信合同》（合同编号：0652187）。保证人北京亦庄国际融资担保有限公司（合同编号：亦担字第2020-255号）提供委托保证。

## 5、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
于澈	董事、董事长
那贤昭	对本公司的持股比例5%的股东、董事
宋杨敏	董事、董事会秘书
盘古融商（北京）商贸有限公司	同一实际控制人
北京网势互动科技有限公司	同一实际控制人
佟显丽	董事
贾新新	董事
李芬	监事会主席
李晨	监事
黄晓彦	职工监事

## 6、关联方交易情况

### (1) 关联方资金拆借

无

### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	313,690.00	311,690.00



## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无。

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上期期末余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	于澈	54,000.00	54,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

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	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	7,074,858.06	2,422,225.40	4,652,632.66	7,839,248.34	2,462,113.99	5,377,134.35
合计	<b>7,074,858.06</b>	<b>2,422,225.40</b>	<b>4,652,632.66</b>	<b>7,839,248.34</b>	<b>2,462,113.99</b>	<b>5,377,134.35</b>

## (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，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,542,308.06	5	77,115.40
1至2年	4,000.00	10	400.00
2至3年	498,550.00	20	99,710.00
3至4年	1,800,000.00	30	540,000.00
4至5年	3,050,000.00	50	1,525,000.00
5年以上	180,000.00	100	180,000.00
合计	<b>7,074,858.06</b>		<b>2,422,225.40</b>

## ② 坏账准备的变动

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,462,113.99		39,888.59		2,422,225.40

## (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 6,578,893.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,226,069.68 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
云南梵草生物科技有限公司	3,050,000.00	4-5年	43.11	1,525,000.00
深圳市亚美广告有限公司	1,800,000.00	3-4年	25.44	540,000.00
安徽中烟工业有限责任公司	981,946.80	1年以内	13.88	49,097.34
黑龙江烟草工业有限责任公司	497,500.00	2-3年	7.03	99,500.00
湖南中烟工业有限责任公司	249,446.79	1年以内	3.53%	12,472.34

合 计	6,578,893.59	92.99	2,226,069.68
-----	--------------	-------	--------------

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	679,707.04	852,794.97
合 计	679,707.04	852,794.97

## (1) 其他应收款情况

项目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	679,707.04		679,707.04	852,794.97		852,794.97
合 计	679,707.04		679,707.04	852,794.97		852,794.97

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上期期末余额
押金、保证金	677,757.04	847,200.00
代收代付款	1,950.00	5,594.97
合 计	679,707.04	852,794.97

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	否	履约保证金	295,500.00	1年以内 1-2年、2-3年	43.47	
北京糖业烟酒集团有限公司有限责任公司	否	房租押金	75,000.00	3-4年 5年以上	11.03	
云南中烟工业有限责任公司	否	履约保证金	60,000.00	1年以内	8.83	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	否	投标保证金	40,000.00	1年以内	5.88	
沈阳招标中心有限公司	否	投标保证金	33,000.00	1年以内 1-2年	4.86	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计			503,500.00		74.08	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业 投资						
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上期期末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
盘古融智（北京）传媒广告 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
云南博智数源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00

### 4、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,992,068.98	1,574,908.97	4,772,008.97	1,635,930.98
其他业务				
合 计	4,992,068.98	1,574,908.97	4,772,008.97	1,635,930.98

### 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		
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	61,000.00	
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	-33,751.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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	27,248.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,724.87	
非经常性损益净额	24,523.78	
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	24,523.78	

## 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	5.34	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.19	0.15	0.15

北京博智数源科技股份有限公司

2021年8月27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。

（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：

北京博智数源科技股份有限公司办公室