

ST 易茂

NEEQ : 831632

北京锦易茂科技发展股份有限公司

Beijing Emol Technology Development Co., LTD.

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
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	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	53

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。

公司负责人田津举、主管会计工作负责人侯毅及会计机构负责人（会计主管人员）侯毅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
实际控制人不当控制风险	报告期末公司实际控制人田津举、张国荣二人系夫妻，截止 2021 年 6 月 30 日底合计持有 10,681,000 股股份，可能会导致实际控制人不当控制，从而可能损害中小股东利益的风险。
公司治理的风险	公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度，管理层在实际操作执行中还需要逐步了解、适应及进一步规范和成熟的过程。因此，公司可能存在治理方面的风险。
转型后续的风险	公司业务转型后，需要前期投资资金，拓展新的销售渠道，招募新的销售经理等。以公司目前资金状况不足以支撑新的业务。
持续经营风险	公司 2020 年期末流动负债超过期末流动资产，截至报告期末情况未有好转，公司日常经营活动基本处于停滞状态，且公司银行贷款逾期，无偿债能力。
市场竞争风险	公司经营业务转型后，从事同行业竞争者及潜在进入者较多，大多没有核心技术的低端产品，且价格较低产量较大，对我公司有着价格竞争、市场竞争等风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、易茂科技	指	北京锦易茂科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京锦易茂科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京锦易茂科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京锦易茂科技发展股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、副经理、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京锦易茂科技发展股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京锦易茂科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Emol Technology Development Co., LTD.
证券简称	ST 易茂
证券代码	831632
法定代表人	田津举

二、 联系方式

董事会秘书	侯毅
联系地址	北京市西城区金丰和商务苑 B 座 231 室
电话	010-63511285
传真	010-63511285
电子邮箱	bjazwh@126.com
办公地址	北京市西城区金丰和商务苑 B 座 231 室
邮政编码	100032
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	2006 年 4 月 21 日
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要业务	研发和销售工业智能自动化仪器仪表，工程和技术研发和实验发展
主要产品与服务项目	研发和销售工业智能自动化仪器仪表，工程和技术研发和实验发展
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）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（田津举）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田津举、张国荣），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101027886150930	否
注册地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号 905A 室	否
注册资本（元）	1800 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼（投资者联系电话 027-87718750）
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

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	1,884,955.75	896,378.76	110.29%
毛利率%	26.00%	31.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,893.60	-33,312.36	105.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,893.60	-33,312.36	105.68%
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）	-0.18%	-0.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.18%	-0.25%	-
基本每股收益	0.00011	-0.18	100.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,078,685.73	19,193,729.98	9.82%
负债总计	22,155,484.35	20,272,422.20	9.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,076,798.62	-1,078,692.22	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.06	-0.06	0.00%
资产负债率%（母公司）	105.11%	105.62%	-
资产负债率%（合并）	105.11%	105.62%	-
流动比率	0.97	9.47	-
利息保障倍数	0	1,441.15	-

(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	106.97	-87,793.91	100.12%
应收账款周转率	0.13	0.05	-
存货周转率	0.26	0.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.82%	2.31%	-
营业收入增长率%	110.28%	132%	-
净利润增长率%	105.68%	92.83%	-

（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

公司从事研发和销售工业智能自动化仪器仪表业务，这也是现代化生产和生活的重要保证，是智能精准测控的核心技术，广泛用于生产、制造业。新能源、新材料的研究、开发与应用，符合国家新型产业政策的要求和导向，适应市场需求和发展。

报告期内公司主要客户为火力电厂，未来逐步向石油石化发展，因为石油石化对智能仪器仪表的需求量远大于火力电厂。

另外为保持长期的合作关系，做好与客户的信息沟通和服务工作，在第一时间了解客户的需求并提供高质量的产品和服务，公司产品销售以直接销售为主，通过电子商务、展会、客户拜访等多种途径开发客户，并同终端客户建立稳定的合作关系。

报告期内公司商业模式与去年发生重大变化，由经营图书、出版业转为工业智能制造。

（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%	
应收账款	14,982,215.33	71.08%	13,097,259.58	68.24%	14.39%
存货	5,918,137.21	28.08%	5,918,244.18	30.83%	0.00%
短期借款	10,946,102.94	51.93%	10,946,102.94	57.03%	0.00%
应付账款	6,221,730.07	29.52%	4,826,862.81	25.15%	28.9%
其他应付款	3,753,190.4	17.81%	3,667,815.01	19.11%	2.32%
资产总计	21,078,685.73		19,193,729.98		

项目重大变动原因：

应收账款与上年期末相比增加 14.39%，主要原因是今年上半年销售货物，未收到货款。

应付账款与上年期末相比增加 28.9%，主要原因是今年上半年采购货物，未支付货款。

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	1,884,955.75		896,378.76		110.29%
营业成本	1,394,867.26	74%	610,146.64	68.07%	128.61%
毛利率	26%		31.93		
管理费用	488,194.89	25.9%	86,579.36	4.41%	463.87%
经营活动产生的现金流量净额	106.97	-	-87,793.91	-	100.12%
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	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

管理费用大幅增加，是因为在本期内发生诉讼，双方已调解。

经营活动产生的现金流量净额同比下降 100%，主要原因是支付稿费。在 2020 年支付部分稿费。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行对公司报表无影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

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

公司严格按照《劳动法》规定，实行全员劳动合同制，严格执行社会保障相关制度，定期组织系列文化活动，丰富员工业余生活，完善员工职业健康安全管理体系，营造一个安全、积极向上的工作氛围，未来公司在为股东创造价值的同时，积极承担对员工、客户、社会等的责任，合法经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		402,819.5	402,819.5	37.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京鑫诚中天文化	北京锦易茂科技发展股	合同纠纷	是	402,819.50	是	已协商调解	2021年8月30日

传播有限公司	份有限公司						
总计	-	-	-	402,819.50	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼已调解成功，在 2021 年 12 月 30 日前支付，对公司经营发展不构成重大影响。

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
田津举	是	5,280,000	5,280,000	0	2019年1月17日	2020年1月17日	质押	一般	已事前及时履行
总计	-	5,280,000	5,280,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,280,000	5,280,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,280,000	5,280,000
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	5,280,000	5,280,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,280,000	5,280,000

清偿和违规担保情况：

不适用

(三) 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

(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年1月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	38.05	0%	报告期末, 抵押、质押或冻结等对使用有限制、且资金汇回受到限制的款项 38.05 元, 全部为银行存款。
著作权	无形资产	质押	0	不适用	田津举拟向曹阳借款人民币 528 万元用于补充公司流动资金, 公司为上述借款提供担保, 担保方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷) 著作权提供质押。
总计	-	-	38.05	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

2019年1月24日田津举向借款人民币528万元, 部分用于补充公司流动资金, 公司为上述借款提供担保, 担保方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷) 著作权提供质押。没有按时归还借款, 债权人将公司银行账户冻结, 影响了公司正常经营业务, 公司已与债权人沟通, 希望尽快解除银行账户冻结, 目前双方还在探讨具体细节。

著作权质押对公司影响较小, 一是公司主营业务已转型, 对著作权依赖很小。二是即使著作权质押也不影响《中国自然资源通典》的出版印刷, 不影响《中国自然资源通典》的销售。

(六) 失信情况

公司及实际控制人均被列为失信被执行人, 相关案件参见(2020)京0101执1118号。

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	9,990,750	55.5%	0	9,990,750	55.5%
	其中：控股股东、实际控制人	2,671,750	14.84%	0	2,671,750	14.84%
	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	8,009,250	44.5%	0	8,009,250	44.5%
	其中：控股股东、实际控制人	8,009,250	44.5%	0	8,009,250	44.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		17				

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	田津举	10,679,000	0	10,679,000	59.33%	8,009,250	2,669,750	10,679,000	10,679,000
2	广州易茂弘源科技咨询	5,697,900	0	5,697,900	31.66%	0	5,697,900		

	合伙企业								
3	李军	999,000	0	999,000	5.55%	0	999,000		
4	宜继涛	325,000	0	325,000	1.81%	0	325,000		
5	何万龙	75,000	0	75,000	0.42%	0	75,000		
6	雷国强	41,000	0	41,000	0.23%	0	41,000		
7	郑智远	40,000	0	40,000	0.22%	0	40,000		
8	肖铁军	40,000	0	40,000	0.22%	0	40,000		
9	麦国森	31,000	0	31,000	0.17%	0	31,000		
10	王均	25,000	0	25,000	0.14%	0	25,000		
合计		17,952,900	0	17,952,900	99.75%	8,009,250	9,943,650	10,679,000	10,679,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前10名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
田津举	董事长、总经理	男	1961年8月	2017年8月1日	2020年7月31日
张海鹰	董事	男	1968年3月	2019年7月15日	2020年7月31日
侯毅	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1982年12月	2019年7月15日	2020年7月31日
刘恩	董事	男	1979年1月	2017年8月1日	2020年7月31日
宋大磊	董事	男	1976年1月	2017年8月1日	2020年7月31日
王桂敏	监事会主席、职代监事	女	1983年7月	2017年8月1日	2020年7月31日
任璐	监事	女	1996年2月	2017年8月1日	2020年7月31日
陈学兵	监事	男	1987年9月	2017年8月1日	2020年7月31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:

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系;除董事长是公司实际控制人外,其他公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
财务人员	1	1
技术人员	2	2
销售人员	2	2
员工总计	6	6

(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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,633.19	2,526.22
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	注释 2	14,982,215.33	13,097,259.58
应收款项融资			
预付款项	注释 3	175,700.00	175,700.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 4	5,918,137.21	5,918,244.18
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			
流动资产合计		21,078,685.73	19,193,729.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		21,078,685.73	19,193,729.98
流动负债：			
短期借款	注释 9	10,946,102.94	10,946,102.94
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	注释 10	6,221,730.07	4,826,862.81
预收款项	注释 11	712,895	712,895.00
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	注释 12	7,617.67	7,617.67
应交税费	注释 13	111,128.77	111,128.77
其他应付款	注释 14	3,753,190.4	3,667,815.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,752,664.85	20,272,422.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 15	402,819.5	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		402,819.5	
负债合计		22,155,484.35	20,272,422.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	18,000,000	18,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	469,825.73	469,825.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,632,100.60	1,632,100.60
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-21,178,724.95	-21,180,618.55
归属于母公司所有者权益合计		-1,076,798.62	-1,078,692.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-1,076,798.62	-1,078,692.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,078,685.73	19,193,729.98

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：侯毅

会计机构负责人：侯毅

（二） 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		1,884,955.75	896,378.76
其中：营业收入	注释 21	1,884,955.75	896,378.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,883,062.15	929,691.12
其中：营业成本	注释 21	1,394,867.26	610,146.64
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	注释 22		6,626.55
销售费用	注释 23		39,496.13
管理费用	注释 24	488,194.89	86,579.36
研发费用			0
财务费用	注释 26		186,842.44
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,893.60	-33,312.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,893.60	-33,312.36
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,893.60	-33,312.36
（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）		1,893.60	-33,312.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,893.60	-33,312.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,893.60	-33,312.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00011	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	-0.18

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：侯毅

会计机构负责人：侯毅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		576.7	
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			
经营活动现金流入小计	注释 30	576.7	
购买商品、接受劳务支付的现金			87,793.91
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	469.73	
经营活动现金流出小计		469.73	87,793.91
经营活动产生的现金流量净额		106.97	-87,793.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		106.97	-87,793.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,526.22	1,945.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,633.19	-85,848.24

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：侯毅

会计机构负责人：侯毅

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、(一)1、
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	三、(一)2、

附注事项索引说明:

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。该政策的执行对公司报表无影响, 不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、本期预计负债是公司与北京鑫诚中天文化传播有限公司的合同纠纷, 已经调解成功, 在 2021 年 12 月 30 日之前偿还北京鑫诚中天文化传播有限公司 402819.5 元。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

北京锦易茂科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 其前身为北京安之文化发展有限公司, 于 2006 年 4 月 21 日在北京市西城区注册成立的有限责任公司, 2014 年 8 月 6 日由北京市西城区工商行政管理局批准, 公司整体变更为北京安之文化传播股份有限公司。2017 年 6 月 1 日领取了新的五证合一的营业执照, 公司统一社会信用代码: 911101027886150930, 法定代表人: 田津举, 注册资本为 1,800.00 万元人民币, 注册地址: 北京市西城区德胜门外大街 83 号 905A 室。公司 2015 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司代码 831632。在 2019 年 10

月 22 日取得新营业执照，公司名称变更为北京锦易茂科技发展股份有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司从事研发和销售工业智能自动化仪器仪表业务，是现代化生产和生活的重要保证，是智能精准测控的核心技术，广泛用于生产、制造业。新能源、新材料的研究、开发与应用，符合国家新型产业政策的要求和导向，适应市场需求和发展。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并

成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该

投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工

具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	0%	0%
1-2年	1%	1%
2-3年	5%	5%
3-4年	10%	10%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

②采用其他组合计提坏账准备的

股东往来款、押金及职工备用金不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对单项金额不重大但信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提坏账准备不能反映实际情况,本公司对其单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

库存商品的跌价准备,根据以下情况分析计提:

a、对常销书1年内不计提存货跌价准备,1-2年按图书总定价计提3%存货跌价准备,2-3年以上按图书总定价计提5%存货跌价准备,3年以上按图书总定价计提10%存货跌价准备。

b、在非常销书中对当年出版的过季同步教辅和纸质期刊,库存实际成本扣除图书总定价3%后全额计提存货跌价准备。

c、音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品),按期末库存实际成本的10%提取,如遇上述出

出版物升级，升级后的原有出版物仍有市场的，保留该出版物库存实际成本 10%；升级后的原有出版物已无市场的，按期末库存实际成本提取。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	2.38-3.17
办公用品	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	10 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

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

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体如下：

a、采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交付购买方或购买方收到出版物时确认销售收入； b、采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单，并经双方核对结算后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定执行。

2. 本报告期未受会计政策变更的影响。会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

无

五、合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额指 2021 年 6 月 30 日，期初余额指 2020 年 12 月 31 日，本期金额指 2021 年 1-6 月，上期金额指 2020 年 1-6 月。

注释 1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,439.31	2,332.34
银行存款	193.88	193.88
合计	2,633.19	2,526.22

注释 2 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款分类披露

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,810,850.96	100.00	7,828,635.63	34.32	14,982,215.33
账龄组合	22,810,850.96	100.00	7,828,635.63	34.32	14,982,215.33
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,810,850.96	100.00	7,828,635.63	34.32	14,982,215.33

续：

种类	期初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,925,895.21	100.00	7,828,635.63	37.41	13,097,259.58
账龄组合	20,925,895.21	100.00	7,828,635.63	37.41	13,097,259.58
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,925,895.21	100.00	7,828,635.63	37.41	13,097,259.58

应收票据及应收账款分类的说明：上年末，公司转回应收账款 2,673,312.21 元

(1) 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	3083,349.6	-	0.00
1-2 年	3,939,712.43	39,397.12	
2-3 年	15,787,788.93	7,789,238.51	50.00
合计	22,810,850.96	78,228,625.51	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	是否关联方
北京中育书情文化传播有限公司	8,225,527.00	36.06	411,276.35	否
河北祝捷文化传播有限公司	5,207,760.00	22.83	191,056.95	否
常州市文正图书有限公司	1,224,444.36	5.37	61,222.22	否
河南思博睿图书文化有限公司	648,104.49	2.84	32,405.22	否
北京市金台律师事务所	638,500.00	2.8	2,841.00	否
合计	22,810,850.96	59.9	698,801.74	

注释 3 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	175,700.00	100.00	175,700.00	100.00
合计	175,700.00	100.00	175,700.00	100.00

注释 4 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合			-	-	
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

续：

种类	期初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合			-	-	
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

注释 5 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,836,381.40	5,918,244.19	5,918,137.21	11,836,488.37	5,918,244.19	5,918,244.18
发出商品						
合计	11,836,381.40	5,918,244.19	5,918,137.21	11,836,488.37	5,918,244.19	5,918,244.18

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	5,918,244.19						5,918,244.19
发出商品							
合计	5,918,244.19						5,918,244.19

注释 6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		
合计		

注释 7 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	0	0	0
2. 本期增加金额			
购置			

项目	办公设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	0	0	0
二. 累计折旧			
1. 期初余额	0	0	0
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额	0	0	0
处置或报废			
4. 期末余额	0	0	0
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	0	0	0
2. 期初账面价值	0	0	0

注释 8 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备			0	0
合计			0	0

注释 9 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	0.00
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	9,946,102.94	9,946,102.94
合计	10,946,102.94	10,946,102.94

(1) 公司于 2018 年 2 月与厦门金拾供应链服务有限公司签订《借款合同》，借款金额人民币 200 万元，期末余额 100 万。该借款由本公司实际控制人田津举先生以 670 万股股权提供质押。

(2) 公司于 2018 年 6 月与华夏银行北京北沙滩支行签订《借款合同》，借款金额人民币 1100 万元，期末余额 1000 万元。该借款由公司股东田津举先生以自有房产一处提供抵押，公司股东田津举及其张国荣女士提供个人连带保证责任担保。

注释 10 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付图书款	3,917,814.81	3,917,814.81
应付仪器仪表款	2,303,915.26	909,048.00
合计	6,221,730.07	4,826,862.81

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在 1 年以上的大额应付款项。

注释 11 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	712,895.00	712,895.00
合计	712,895.00	712,895.00

截止 2021 年 6 月 30 日，公司不存在 1 年以上的大额预收款项

注释 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
短期薪酬	7,617.67			7,617.67
离职后福利-设定提存计划				
合计	7,617.67			7,617.67

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
工资、奖金、津贴和补贴	7,617.67			7,617.67
社会保险费				
其中：基本医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
合计	7,617.67			7,617.67

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
----	------	------	------	------

基本养老保险				
失业保险费				
合计				

注释 13 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	111,128.77	111,128.77
合计	111,128.77	111,128.77

注释 14 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息		1,857,979.15
应付股利		
其他应付款	3,753,190.40	1,809,835.86
合计	3,753,190.4	3,667,815.01

注释 15 预计负债

款项性质	期末余额	期初余额
预计负债	402,819.50	0.00
合计	402,819.50	0.00

注释 16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付融资租赁款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注释 17 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00
合计	18,000,000.00						18,000,000.00

注释 18 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)	469,825.73			469,825.73
合计	469,825.73			469,825.73

注释 19 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	1,632,100.60			1,632,100.60
合计	1,632,100.60			1,632,100.60

注释 20 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	-21,180,618.55	—
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	-21,180,618.55	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,893.60	—
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配一折股		
加:盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-21,178,724.95	

注释 21 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	1,884,955.75	1,394,867.26	896,378.76	610,146.64
合计	1,884,955.75	1,394,867.26	896,378.76	610,146.64

注释 22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3,865.49
教育费附加		1,656.64
地方教育费附加		1,104.42
合计		6,626.55

注释 23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		39,496.13
会议费		
交通费		
车辆费		
劳保费		
其他		
合计		39,496.13

注释 24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费		0
工资		18,000
研发费		
房租		
社保		
办公费		
福利费		
招待费		
住房公积金		
其他	488,194.89	68,579.36
合计	488,194.89	86,579.36

注释 25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	0	0
合计	0	0

注释 26 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	186,852.34
减：利息收入	0	9.9
银行手续费	0	
合计	0	186,842.44

注释 27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

注释 28 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
信促会贴息			
其他			
合计			

注释 29 所得税费用

1. 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		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,893.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	

现金流量表附注

注释 30 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
除税费返还外的其他政府补助收入		
财务费用--利息收入		0
往来款		0
合计		0

注释 31 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	469.73	0
合计	469.73	0

现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1893.6	-33,312.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		186,852.34
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）		
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）	106.97	333,191.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,884,955.75	-951,600.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,480,242.65	377,074.33
其他	402,819.5	
经营活动产生的现金流量净额	106.97	-87,793.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,633.19	-185,848.24
减：现金的期初余额	2,526.22	1,945.67
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	106.97	-87,793.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	2,633.19	2,526.22
其中：库存现金	2,439.31	2,332.34
可随时用于支付的银行存款	193.88	193.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本期期末余额	上期期末余额
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	2,633.19	2,526.22

三、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东是田津举，实际控制人是田津举和张国荣。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
深圳聚倍科技有限公司	高管参股公司
田津儒	公司实际控制人田津举的兄弟
中教美程（北京）文化有限公司	田津儒有重要影响的企业
广州易茂弘源科技咨询合伙企业（有限合伙）	高管参股公司

(三) 关联方交易

1、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田津举、张国荣	11,000,000.00	2018-06-29	2020-06-28	否
合计	11,000,000.00			

关联担保情况说明：

公司于2018年6月向华夏银行北京北沙滩支行签订《借款合同》，借款金额人民币1100万元，期末余额1000万元。该借款由公司股东田津举先生以自有房产一处提供抵押，公司股东田津举先生与张国荣女士提供个人连带保证责任担保。

对公银行贷款抵押物是大股东田津举先生房产，且房屋当前价值可以覆盖贷款金额，只是银行还在与法院沟通中，还没有最终结果。

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田津举、张国荣	5280000	2019-01-17	2020-01-17	否
合计	5280000			

关联担保情况说明：

田津举向曹阳借款人民币528万元，部分用于补充公司流动资金，公司为上述借款提供担保，担保

方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷)著作权提供质押担保。

2、关联方交易情况

关联方	关联交易类型	本期数	上期数
田津举	借款	0	0
中教美程(北京)文化公司	委托劳务	0	0
合计		0	0

四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

资产负债表日存在的或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的或有事项

五、资产负债表日后事项

截止财务报告日, 本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

六、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司未发现采用未来适用法的前期会计差错。

七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期金额	上期金额
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

（二）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	-0.17	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	0.02	0.02

北京锦易茂科技发展股份有限公司

2021年8月30日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室