



北京维信通科技股份有限公司

维信通

NEEQ：430067

北京维信通科技股份有限公司



北京维信通科技股份有限公司

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.....	12
第五节 股份变动和融资.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第七节 财务会计报告.....	17
第八节 备查文件目录.....	71

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。

公司负责人曾茜、主管会计工作负责人曾茜及会计机构负责人（会计主管人员）苗会云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
技术研发风险	公司产品研发所涉及的技术领域广泛、复杂程度高、研发周期较长，由于公司规模较小，存在因研发资金投入不足而导致相关技术研发失败或者产品不符合市场需求的风险。
技术人员流失风险	作为技术企业，技术人员在公司技术研发和产品创新过程中发挥重要作用，是公司宝贵的财富，也是公司保持市场竞争力的关键因素之一。虽然公司通过丰富企业文化、提高福利待遇、提供公平晋升机制、增加培训机会等一系列措施，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术人员和研发团队的稳定，但一旦出现核心技术人员的流失，仍将对公司的持续创新能力和未来发展带来不利影响。
关联交易的风险	维信通存在向公司董事长曾茜租赁房屋的情况，具体详见关联交易部分。
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
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《北京维信通科技股份有限公司章程》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
维信通	指	北京维信通科技股份有限公司
九合集团	指	九合产融集团股份有限公司
九合磐石	指	九合磐石（横琴）资产管理有限公司
股东大会	指	北京维信通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京维信通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京维信通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、监事会、董事会
主办券商	指	华英证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Sysexpert	指	公司自主研发的一种主机系统运维监控软件
PDA	指	即个人数码助理，一般是指掌上电脑，PDA 细分为工业级 PDA、电子词典、掌上电脑、手持电脑设备和个人通讯助理机四大类，本报告中均指工业级 PDA
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	北京维信通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing V-simtone Technology Joint-Stock Co.,Ltd.
证券简称	维信通
证券代码	430067
法定代表人	曾茜

二、 联系方式

董事会秘书	赵忠伟
联系地址	北京市海淀区曙光花园智业园 A 座 16F
电话	010-88432897
传真	010-88432897
电子邮箱	zhaozhongwei@v-simtone.com
公司网址	http://www.v-simtone.com/
办公地址	北京市海淀区曙光花园智业园 A 座 16F
邮政编码	100097
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	2005 年 1 月 24 日
挂牌时间	2010 年 4 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业--（1）---软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（6520）
主要业务	运维产品研发、销售、咨询和服务
主要产品与服务项目	运维产品研发、销售、咨询和服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘军，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	91110108771590168J	否
注册地址	北京海淀区信息路 28 号 7 层 7 层 -A236	是
注册资本（元）	20,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市经开区金融一街 10 号 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

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	4,758,992.07	3,944,035.35	20.66%
毛利率%	14.07%	23.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,436,505.96	-8,449,692.27	83.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,536,105.65	-8,455,345.76	81.83%
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）	-10.93%	-52.59%	-
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）	-11.73%	-52.63%	-
基本每股收益	-0.07	-0.41	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,605,070.70	15,473,053.28	-12.07%
负债总计	1,180,891.77	1,612,368.39	-26.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,424,178.93	13,860,684.89	-10.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.68	-10.36%
资产负债率%（母公司）	7.44%	8.68%	-
资产负债率%（合并）	8.68%	10.42%	-
流动比率	9.72	8.54	-
利息保障倍数	-	452.10	-

(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	-2,031,094.38	-2,078,926.44	2.30%
应收账款周转率	6.13	2.44	-
存货周转率	4.80	1.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.07%	-37.17%	-
营业收入增长率%	20.66%	-28.06%	-
净利润增长率%	83.00%	-1,235.39%	-

（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****1. 主要产品与服务**

公司是提供企业 IT 系统软、硬件服务的多品牌维护服务集成商，是从事高端企业服务器主机维护、数据库维护、设备销售、技术支持、行业软件开发的高新技术企业。公司提供包括三大主流 UNIX 主机厂商的小型机系统服务和系统软件的第三方企业 IT 系统平台外包服务。小型机系统服务主要针对 IBM、HP、SUN 公司的小型机，系统软件的第三方服务主要针对 Oracle、Sybase、Informix、DB2、Bea 系统软件进行集群、备份和系统管理服务。

2. 经营模式

公司的产品销售主要通过招投标的方式发实现，主要客户集中在北京市，大部分为政府部门及事业单位，公司销售人员通过政府采购网、中国招标网等网站查询招标信息，制定解决方案参加招投标，项目中标后，首先按照客户需求和招标文件要求，对方案进行深化设计、制定施工组织方案，选择最能匹配其需求且综合成本较低的软硬件产品；然后通过工程实施、集成调试、技术支持等程序为客户建设智能化、智慧化的系统工程，满足客户节约能源、节省费用、方便管理、提高效率等需求。

3. 客户类型

公司已为政府部门、事业单位、石油、金融、通信等多个行业众多客户提供了多层次的技术服务，并以高品质、高性价比赢得了用户广泛的信任，成为国内一流 IT 第三方运维服务及增值服务提供商。

4. 关键资源、销售渠道、收入模式

公司具有完全自主知识产权的企业资产管理系统软件，在成功进入铁通和银行后，又与中国电信签订了合同，市场推广的范围进一步扩大；同时，又带动了 PDA 产品的在解决方案中的应用销售。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,229,981.22	38.44%	7,759,447.67	50.15%	-32.60%
应收账款	1,392,630.98	10.24%	1,711,432.53	11.06%	-18.63%
预付款项	1,081,156.00	7.95%	1,038,970.00	6.71%	4.06%
其他应收款	1,836,082.81	13.50%	1,266,723.82	8.19%	44.95%
存货	1,672,840.62	12.30%	1,737,583.82	11.23%	-3.73%

固定资产	2,118,904.46	15.57%	1,681,706.00	10.87%	26.00%
应付账款	113,185.14	0.83%	88,185.14	0.57%	28.35%
合同负债	475,827.72	3.50%	350,733.38	2.27%	35.67%
应付职工薪酬	203,080.84	1.49%	203,080.84	1.31%	0.00%
应交税费	145,558.12	1.07%	452,422.00	2.92%	-67.83%
其他应付款	243,239.95	1.79%	517,947.03	3.35%	-53.04%

项目重大变动原因：

本期经营活动产生的现金流量净额为负值，且本期进行固定资产投资，导致期末固定资产减少。本期末备用金等增加导致其他应收款项增加了 44.95%。

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	4,758,992.07	100.00%	3,944,035.35	100.00%	20.66%
营业成本	4,089,277.99	85.93%	3,021,610.00	76.61%	35.33%
税金及附加	34,862.42	0.73%	20,656.80	0.52%	68.77%
销售费用	146,297.60	3.07%	125,723.00	3.19%	16.37%
管理费用	1,633,928.31	34.33%	1,150,761.12	29.18%	41.99%
研发费用	439,475.31	9.23%	401,781.43	10.19%	9.38%
财务费用	1,697.41	0.04%	294.94	0.01%	475.51%
其他收益	117,472.15	2.47%		0.00%	
信用减值损失	36,283.69	0.76%	-30,684.42	-0.78%	-218.25%
资产减值损失		0.00%	-9,000,000.00	-228.19%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-2,031,094.38	-	-2,078,926.44	-	2.30%
投资活动产生的现金流量净额	-500,800.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-		-	

项目重大变动原因：

因采购价格增加，本期营业成本较上期增长 35.33%。
随着收入增加，本期管理费用增长 41.99%。
本期子公司购买固定资产，导致投资活动产生的现金流量净额变化较大。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

政府补助	117,472.15
非经常性损益合计	117,472.15
所得税影响数	17,872.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	99,599.69

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京唯信通信技术有限公司	子公司	技术开发、推广、咨询服务	10,000,000	4,721,659.96	265,481.86	4,192,954.33	18,070.16
九合磐石(横琴)资产管理有限公司	子公司	投资管理服务	50,000,000	3,878,300	735,500	0	448.91

（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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	120,000	120,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	15,197,500	74.50%	0	15,197,500	74.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,725,000	67.28%	0	13,725,000	67.28%
	董事、监事、高管	1,472,500	7.22%	0	1,472,500	7.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,202,500	25.50%	0	5,202,500	25.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,202,500	25.50%	0	5,202,500	25.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,400,000	-	0	20,400,000	-
普通股股东人数						5

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	九合产融集团股份有限公司	10,404,000	0	10,404,000	51%	0	10,404,000	0	0
2	曾茜	4,005,000	0	4,005,000	19.63%	3,200,000	805,000	3,200,000	0

3	刘军	3,321,000	0	3,321,000	16.28%	0	3,321,000	0	0
4	黄强	1,624,500	0	1,624,500	7.96%	1,218,375	406,125	1,218,375	0
5	韩清	1,045,500	0	1,045,500	5.13%	784,125	261,375	784,125	0
合计		20,400,000	0	20,400,000	100%	5,202,500	15,197,500	5,202,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 公司股东中，黄强先生和韩清女士系配偶关系：2010年4月20日，韩清女士全权委托黄强先生处理公司一切相关事宜，包括公司经营决策、股份交易转让、股东大会等一切相关事宜，黄强先生与韩清为一致行动人。

2. 刘军是九合产融集团股份有限公司的实际控制人。

除此之外，公司现有股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾茜	董事、董事长、总经理、财务总监	女	1969年12月	2019年4月23日	2022年4月23日
黄强	董事	男	1969年1月	2019年4月23日	2022年4月23日
张嘉	董事	男	1992年8月	2021年1月22日	2022年4月23日
赵忠伟	董事、董事会秘书	男	1963年10月	2019年4月23日	2022年4月23日
蒲晓龙	董事	男	1988年7月	2020年4月24日	2022年4月23日
苗会云	监事会主席、职工代表监事	女	1991年5月	2020年4月24日	2022年4月23日
张坤	监事	男	1994年3月	2020年4月24日	2022年4月23日
高昂	监事	男	1989年9月	2020年4月24日	2022年4月23日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚威	董事	离任	无	个人
张嘉	无	新任	董事	个人

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张嘉，男，1992年出生，中国国籍，无境外永久居住权，2012年至2014年，在成都维度科技发展有限公司，任系统集成工程师；2014年至今，在北京维信通科技股份有限公司工作，担任运维工程师。

(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	5	5
财务人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	17	17
员工总计	27	27

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,229,981.22	7,759,447.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,392,630.98	1,711,432.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,081,156.00	1,038,970.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,836,082.81	1,266,723.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,672,840.62	1,737,583.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	259,999.55	259,999.55
流动资产合计		11,472,691.18	13,774,157.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	2,118,904.46	1,681,706.00
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	五、8	13,475.06	17,189.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,132,379.52	1,698,895.89
资产总计		13,605,070.70	15,473,053.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	113,185.14	88,185.14
预收款项			
合同负债	五、10	475,827.72	350,733.38
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、11	203,080.84	203,080.84
应交税费	五、12	145,558.12	452,422.00
其他应付款	五、13	243,239.95	517,947.03
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		1,180,891.77	1,612,368.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,180,891.77	1,612,368.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	3,491,960.48	3,491,960.48
减：库存股			
其他综合收益	五、16	-9,000,000.00	-9,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、17	185,717.36	185,717.36
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-2,653,498.91	-1,216,992.95
归属于母公司所有者权益合计		12,424,178.93	13,860,684.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,424,178.93	13,860,684.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,605,070.70	15,473,053.28

法定代表人：曾茜

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：苗会云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		824,895.53	1,532,686.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,198,937.97	4,821,360.61
应收款项融资			
预付款项		78,030.00	144,030.00
其他应收款	十二、2	3,031,864.41	3,308,618.66

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,621,992.45	1,690,718.15
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		9,755,720.36	11,497,413.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,618,104.46	1,678,365.28
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		18,831.15	14,511.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,636,935.61	1,692,877.13
资产总计		11,392,655.97	13,190,291.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,200.00	20,200.00
预收款项			
合同负债		307,586.21	307,586.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,614.65	108,965.65
应交税费		176,859.78	199,194.79
其他应付款		252,182.87	508,580.10
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		847,443.51	1,144,526.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		847,443.51	1,144,526.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,400,000.00	20,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,491,960.48	3,491,960.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		185,717.36	185,717.36
一般风险准备			
未分配利润		-13,532,465.38	-12,031,913.59
所有者权益（或股东权益）合计		10,545,212.46	12,045,764.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,392,655.97	13,190,291.00

（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		4,758,992.07	3,944,035.35
其中：营业收入	五、19	4,758,992.07	3,944,035.35
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,345,539.04	4,720,827.29
其中：营业成本	五、19	4,089,277.99	3,021,610.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	34,862.42	20,656.80
销售费用	五、21	146,297.60	125,723.00
管理费用	五、22	1,633,928.31	1,150,761.12
研发费用	五、23	439,475.31	401,781.43
财务费用	五、24	1,697.41	294.94
其中：利息费用			
利息收入		9,895.76	12,802.89
加：其他收益	五、25	117,472.15	
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）	五、26	36,283.69	-30,684.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27		-9,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,432,791.13	-9,807,476.36
加：营业外收入			6,651.17
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,432,791.13	-9,800,825.19
减：所得税费用	五、28	3,714.83	-1,351,132.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,436,505.96	-8,449,692.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,436,505.96	-8,449,692.27
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		-1,436,505.96	-8,449,692.27

“-”号填列)			
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		-1,436,505.96	-8,449,692.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,436,505.96	-8,449,692.27
(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）		-0.07	-0.41
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.41

法定代表人：曾茜

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：苗会云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	566,037.74	707,456.60
减：营业成本	十二、4	781,211.03	358,324.10
税金及附加		325.96	6,277.52
销售费用		70,748.02	45,532.01
管理费用		1,018,992.77	813,802.73
研发费用		182,599.00	124,668.60
财务费用		2,271.25	788.03
其中：利息费用			
利息收入		1,752.94	2,951.36

加：其他收益		2,516.40	
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）		-17,277.20	-11,780.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,504,871.09	-653,717.23
加：营业外收入			4,953.29
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,504,871.09	-648,763.94
减：所得税费用		-4,319.30	-1,767.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,500,551.79	-646,996.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,500,551.79	-646,996.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,500,551.79	-646,996.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.03

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,980,864.60	3,503,748.19
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		117,472.15	3,796.24
收到其他与经营活动有关的现金		1,266,865.99	988,743.09
经营活动现金流入小计		7,365,202.74	4,496,287.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,338,811.19	2,104,670.00
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		2,627,844.64	2,159,769.14
支付的各项税费		651,267.27	245,861.83
支付其他与经营活动有关的现金		3,778,374.02	2,064,912.99
经营活动现金流出小计		9,396,297.12	6,575,213.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,031,094.38	-2,078,926.44
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		500,800.00	
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		500,800.00	
投资活动产生的现金流量净额		-500,800.00	
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		-2,531,894.38	-2,078,926.44
加：期初现金及现金等价物余额		7,503,427.67	5,312,112.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,971,533.29	3,233,185.88

法定代表人：曾茜

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：苗会云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,000.00	800,000.00
收到的税费返还		2,516.40	3,796.24
收到其他与经营活动有关的现金		28,774.05	273,736.41
经营活动现金流入小计		1,231,290.45	1,077,532.65
购买商品、接受劳务支付的现金		87,500.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		942,701.57	996,967.75
支付的各项税费		41,487.14	77,075.10
支付其他与经营活动有关的现金		867,392.66	950,776.36
经营活动现金流出小计		1,939,081.37	2,024,819.21
经营活动产生的现金流量净额		-707,790.92	-947,286.56
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			
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			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-707,790.92	-947,286.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,532,686.45	2,508,808.51
六、期末现金及现金等价物余额		824,895.53	1,561,521.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

公司经营存在一定的季节性或者周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

北京维信通科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为北京维信通科技有限公司,于 2005 年 1 月 24 日经北京市工商行政管理局 11010800793087 号《企业法人营业执照》批准出资设立的有限公司,公司于 2010 年 4 月 29 日经中国证券业协会备案确认(中证协函[2010]160 号)在代办股份转让系统挂牌上市,股票代码为: 430067, 现持有统一社会信用代码为 91110108771590168J 的营业执照。

经过历年的转增股本,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司股本总数 2040 万股,注册资本为 2040 万元,注册地址:北京市海淀区信息路 28 号 7 层 7 层-A236,本公司的控股股东为九合产融集团股份有限公司,本公司的最终控制人是自然人刘军。

(二) 经营范围

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业,主要产品和服务为:基础软件服务;应用软件服务;技术开发;技术推广;技术转让;技术咨询;技术服务;计算机系统服务;销售计

计算机、软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、电子产品、通讯器材、五金交电、金属材料、化工产品及其原料（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、建筑材料；维修仪器仪表、计算机；租赁计算机、机械设备（不含汽车租赁）；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）合并范围

本公司 2020 年度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”。

（四）财务报告的批准和报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 31 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”），并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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十

一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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。

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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，将资产负债表中股东权益/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。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，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。确定应收账款组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
备用金组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
押金保证金组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
账龄分析法组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。	账龄分析法

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
备用金组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
押金保证金组合	按照与交易对象的关系	单独进行减值测试
账龄分析法组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。	账龄分析法

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

11、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。主要包括产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12、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，以及适用本准则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。

13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	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。

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。

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) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、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。

18、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。

19、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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会

计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、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。

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。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入及可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

本公司确认收入的具体方法：

商品销售收入：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时间，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

技术服务收入：本公司根据合同约定时间对项目进行验收或检查，以双方确认的时间进度进行结算确认收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

26、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。

27、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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、优惠税负及批文

本公司子公司北京唯信信息技术有限公司已于 2019 年 10 月 15 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911001343 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2019 年度至 2021 年度享受高新技术企业所得税优惠，减按 15%的税率征收企业所得税。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。 本公司享受该项税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金		
银行存款	4,971,533.29	7,503,252.74
其他货币资金	258,447.93	256,194.93
合计	5,229,981.22	7,759,447.67

说明：报告期末其他货币资金系保证金，属于使用受限资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	000.00	000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,210.62	579.64	92,630.98
合计	34,210.62	579.64	92,630.98

续表

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	000.00	000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,150.42	717.89	11,432.53
合计	13,150.42	717.89	11,432.53

(2) 坏账准备

①按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
客户	92,000.00	100.00	92,000.00	预计无法收回
合计	92,000.00	100.00	92,000.00	

②采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,210.62	79.64	0%
合计	4,210.62	79.64	0%

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,190,827.20		

1至2年	224,226.42	22,422.64	10.00%
2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	19,157.00	19,157.00	100.00%
合计	1,434,210.62	41,579.64	--

③ 坏账准备变动情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	123,717.89	9,861.75			133,579.64
合计	123,717.89	9,861.75			133,579.64

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 1,398,851.42 元，占应收账款余额合计数的比例为 91.66%，相应计提的坏账准备金额为 112,422.64 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	224,286.00	20.75%	1,031,220.00	99.25%
1至2年	849,120.00	78.54%	7,750.00	0.75%
2-3年	7,750.00	0.72%		
合计	1,081,156.00	100.00%	1,038,970.00	100.00%

(2) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 917,926.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.90%。

4、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,836,082.81	1,266,723.82
合计	1,836,082.81	1,266,723.82

(1) 其他应收款情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,910,017.27	73,934.46	1,836,082.81
合 计	2,010,017.27	173,934.46	1,836,082.81

续表

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,386,803.72	120,079.90	1,266,723.82
合 计	1,486,803.72	220,079.90	1,266,723.82

①坏账准备

A、按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
北京天华嵌微信 息技术有限公司	000.00	000.00	00	合同终止 押金未退回
合 计	000.00	000.00	00	

B、采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	825,434.44	73,934.46	3.87%
备用金组合	962,266.41		
关联方组合	63,116.42		
押金、保证金组合	59,200.00		
合 计	1,910,017.27	73,934.46	-

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	751,491.48		
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年	17.00	8.50	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	73,925.96	73,925.96	100.00%
合 计	825,434.44	73,934.46	--

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
保证金	59,200.00	425,541.99
服务款及其他	846,239.44	460,000.00
关联方往来	63,116.42	10,204.05
其他往来	79,195.00	79,195.00
备用金	962,266.41	511,862.68
合 计	2,010,017.27	1,486,803.72

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,285,781.24	1,612,940.62	1,672,840.62
合 计	3,285,781.24	1,612,940.62	1,672,840.62

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,350,524.44	1,612,940.62	1,737,583.82
合 计	3,350,524.44	1,612,940.62	1,737,583.82

(2) 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提		转回或转销	其他	
库存商品	1,612,940.62					1,612,940.62
合 计	1,612,940.62					1,612,940.62

6、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
待抵扣增值税	259,999.55	259,999.55
合 计	259,999.55	259,999.55

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	屋及建筑物	公设备	输工具	子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,012,957.50	43,163.82	96,000.00	205,771.07	2,357,892.39
2、本年增加金额					
(1) 购置				500,800.00	500,800.00
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,012,957.50	43,163.82	96,000.00	706,571.07	2,858,692.39
二、累计折旧					
1、年初余额	374,493.97	36,535.08	72,200.00	192,957.34	676,186.39
2、本年增加金额					
(1) 计提	33,374.40	3,255.95	6,434.37	20,536.82	63,601.54
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	407,868.37	39,791.03	78,634.37	213,494.16	739,787.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,605,089.13	3,372.79	17,365.63	493,076.91	2,118,904.46
2、年初账面价值	1,638,463.53	6,628.74	23,800.00	12,813.73	1,681,706.00

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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	307,514.10	13,475.06	343,797.79	17,189.89
合计	307,514.10	13,475.06	343,797.79	17,189.89

9、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	113,185.14	88,185.14

合 计	113,185.14	88,185.14
-----	------------	-----------

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

10、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预收合同款项	475,827.72	350,733.38
合 计	475,827.72	350,733.38

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	194,539.62	2,372,190.08	2,372,190.08	194,539.62
二、离职后福利-设定提存计划	8,541.22	84,691.35	84,691.35	8,541.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	203,080.84	2,456,881.43	2,456,881.43	203,080.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	146,623.89	2,257,501.56	2,257,501.56	146,623.89
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,643.73	64,016.52	64,016.52	14,643.73
其中：医疗保险费	5,702.40	60,404.11	60,404.11	13,959.37
工伤保险费	228.12	980.91	980.91	228.12
生育保险费	456.24	2,631.50	2,631.50	456.24
补充保险				
4、住房公积金	33,272.00	50,672.00	50,672.00	33,272.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	194,539.62	2,372,190.08	2,372,190.08	194,539.62

(3) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	7,773.28	81,210.56	81,210.56	7,773.28
失业保险费	767.94	3,480.79	3,480.79	767.94
合 计	8,541.22	84,691.35	84,691.35	8,541.22

12、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	202,789.90	221,606.61
企业所得税	-86,840.55	201,206.62
个人所得税	7,592.34	7,592.34
城市维护建设税	12,329.07	12,329.07

教育费附加	6,111.01	6,111.01
地方教育费附加	3,440.70	3,440.70
其他	135.65	135.65
合 计	145,558.12	452,422.00

13、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付股利	209,374.00	472,840.00
其他应付款	33,865.95	45,107.03
合 计	243,239.95	517,947.03

(1) 应付股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付普通股股利	209,374.00	472,840.00
合 计	209,374.00	472,840.00

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
往来款	33,865.95	45,107.03
合 计	33,865.95	45,107.03

14、股本

项 目	2021.01.01	本期增减				2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	20,400,000.00					20,400,000.00

15、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	3,491,960.48			3,491,960.48
合 计	3,491,960.48			3,491,960.48

16、其他综合收益

项 目	期初	本期发生金额	期末
-----	----	--------	----

余额	本年所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税 费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	余额
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益						
其中：重新计量设 定受益计划变动额						
权益法下不能转损 益的其他综合收益						
其他权益工具投资 公允价值变动	-9,000,000.00					-9,000,000.00
企业自身信用风险 公允价值变动						
.....						
二、将重分类进损 益的其他综合收益						
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益						
其他债权投资公允 价值变动						
金融资产重分类计 入其他综合收益的 金额						
其他债权投资信用 减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算 差额						
.....						
其他综合收益合 计	-9,000,000.00					-9,000,000.00

17、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积金	185,717.36			185,717.36
合 计	185,717.36			185,717.36

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,216,992.95	

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	-1,216,992.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,436,505.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,653,498.91	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,758,992.07	4,089,277.99	3,944,035.35	3,021,610.00
其他业务				
合计	4,758,992.07	4,089,277.99	3,944,035.35	3,021,610.00

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,251.83	12,177.47
教育费附加	8,486.35	5,087.60
地方教育费附加	5,124.24	3,391.73
合计	34,862.42	20,656.80

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,306.96	124,897.00
办公费	2,499.44	600.00
交通费	112.00	226.00
业务招待费	2,337.20	
办公费	42.00	
合计	146,297.60	125,723.00

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,130.24	467,904.09

房租及物业水电费	251,426.57	225,360.93
中介服务费	284,944.40	279,619.96
折旧费	60,260.82	62,286.90
差旅及会议费	23,503.92	4,514.00
业务招待费	380,441.52	16,527.60
办公费	48,167.00	48,023.47
通讯及交通费	18,059.88	6,270.07
其他	34,993.96	40,254.10
合计	1,633,928.31	1,150,761.12

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	439,475.31	401,781.43
合计	439,475.31	401,781.43

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	9,895.76	7,955.53
减：汇兑收益		
手续费	11,576.51	5,510.47
其他	16.66	2,740.00
合计	1,697.41	294.94

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	117,472.15	
合计	117,472.15	

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,283.69	30,684.42
合计	-36,283.69	30,684.42

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具减值		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		784.50
递延所得税费用	3,714.83	-1,351,917.42
合计	3,714.83	-1,351,132.92

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,436,505.96	-8,449,692.27
加：信用减值损失	-36,283.69	30,684.42
资产减值准备		9,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,260.82	62,286.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,714.83	-1,488,215.41
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）	64,743.20	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-938,116.50	-181,024.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-249,707.08	-782,403.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,531,894.38	-1,808,364.13
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	4,971,533.29	3,503,748.19
减：现金的期初余额	7,503,427.67	5,312,112.32
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	-2,531,894.38	-1,808,364.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,971,533.29	7,503,252.74
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	4,971,533.29	7,503,252.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,971,533.29	7,503,252.74
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

合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京唯信通信息技术有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立
九合磐石(横琴)资产管理有限公司	珠海	珠海	投资	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
产融集团股份有限公司		管理	50.00	0	0

刘军持有九合产融集团股份有限公司的 47.6643% 股权，是本公司的最终控制人，刘军间接控制本公司 51% 的股份、直接控制本公司 16.28% 的股份。

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

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾茜	董事长兼总经理
黄强	副董事长兼财务总监兼副总经理

韩清	股东
广州广运商业保理有限公司	主要投资者控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
赵忠伟	董事兼董事会秘书
蒲晓龙	董事
张嘉	董事
苗会云	监事会主席
高昂	监事
张坤	监事

4、关联方交易情况

1、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
曾茜	房屋	120,000.00	120,000.00
合计		120,000.00	120,000.00

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.6.30		2021.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	曾茜	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	九合产融集团股份有限公司	10,204.05		10,204.05	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

根据北京唯信通信息技术有限公司章程，本公司对其认缴注册资本 1000 万元，出资期限为 2035 年 9 月 27 日。截止 2021 年 6 月 30 日本公司尚未对其实缴出资。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	92,000.00	92,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,240,517.61	41,579.64	4,198,937.97
合计	4,332,517.61	133,579.64	4,198,937.97

续表

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	92,000.00	92,000.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,840,517.61	19,157.00	4,821,360.61
合计	4,932,517.61	111,157.00	4,821,360.61

(2) 坏账准备

①按单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
客户	000.00	.00%	000.00	无法收回
合计	000.00	.00%	000.00	

②采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2026.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,240,517.61	41,579.64	0.98%
合计	4,240,517.61	41,579.64	0.98%

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	600,000.00		
1至2年	3,621,360.61	22,422.64	10.00%
2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	19,157.00	19,157.00	100.00%
合计	4,240,517.61	41,579.64	--

③ 坏账准备变动情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	111,157.00	22,422.64			133,579.64
合计	111,157.00	22,422.64			133,579.64

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 4,321,360.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.74%，相应计提的坏账准备金额为 122,422.64 元。

2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2021.6.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,031,864.41	3,308,618.66	
合计	3,031,864.41	3,308,618.66	

(1) 其他应收款情况

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,105,798.87	73,934.46	3,031,864.41

合 计	3,205,798.87	173,934.46	3,031,864.41
-----	--------------	------------	--------------

续表

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100,000.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,387,698.56	79,079.90	3,308,618.66
合 计	3,487,698.56	179,079.90	3,308,618.66

①坏账准备

B、按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例	
北京天华嵌微信 息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	合同终止 押金未退回
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

B、采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	73,942.96	73,934.46	99.99%
备用金组合	242,266.04		
关联方组合	2,730,389.87		
押金、保证金组合	59,200.00		
合 计	3,105,798.87	73,934.46	2.38%

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			
1至2年			10.00%
2至3年			30.00%
3至4年	17.00	8.50	50.00%

4至5年			80.00%
5年以上	73,925.96	73,925.96	100.00%
合计	73,942.96	73,934.46	--

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,904,332.83	3,107,102.96
备用金	242,266.04	233,145.60
押金、保证金	59,200.00	147,450.00
合计	3,205,798.87	3,487,698.56

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司按欠款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,072,655.91 元，占其他应收款年末总额的比例为 95.85%，相应计提的坏账准备金额为 100,000.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,210,000.00	11,210,000.00		11,210,000.00	11,210,000.00	
合 计	11,210,000.00	11,210,000.00		11,210,000.00	11,210,000.00	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九合磐石（横琴）资产管理有限 公司	11,210,000.00			11,210,000.00
减：长期投资减值准备	11,210,000.00			11,210,000.00
合 计				

4、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,037.74	781,211.03	707,456.60	358,324.10
其他业务				
合 计	566,037.74	781,211.03	707,456.60	358,324.10

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
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	117,472.15
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债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	
非经常性损益总额	117,472.15
减：非经常性损益的所得税影响数	17,872.46
非经常性损益净额	99,599.69
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	99,599.69
-------------------	-----------

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	-10.93%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.73%	-0.08	-0.08

北京维信通科技股份有限公司

2021年8月31

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

北京市海淀区曙光花园智业园 A 座 16F 公司董事会秘书办公室。