



万联科技

NEEQ : 870717

北京万联赢通科技股份有限公司

Beijing Wanlian Yingtong Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
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	15
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	25

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙志刚、主管会计工作负责人张雪及会计机构负责人（会计主管人员）张雪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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>软件开发及信息系统集成行业内企业数量较多，且近年来呈现出逐年增长的局面，竞争激烈，同时经营利润空间不断被压缩。同时，受疫情影响，行业内大型企业凭借其较大的资金规模与品牌优势强化着市场竞争压力，促使行业竞争加剧，从而使得公司市场份额和经营业绩可能受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：面对竞争日益激烈的市场环境，公司将稳定原有的系统集成业务，同时公司不断拓展其他领域的业务，拟由开发售信息化产品及提供信息系统集成服务逐渐转变到大健康服务，以增强因市场变化对公司的影响。</p>
业务转型的风险	<p>面对竞争日益激烈的市场环境，公司拟利用新引进股东的优势资源，由开发销售信息化产品及提供信息系统集成服务逐渐转变到大健康服务，以增强因市场变化对公司的影响。这对公司而言是一个全新的领域，因此公司面临着开拓新业务所产生的不确定风险。</p> <p>应对措施：积极引进行业经验丰富的管理团队，把握行业发展的最新动态，准确把握行业发展趋势，公使公司在市场竞争中立于不败之地。设立防火墙机制，通过设立全资子公司，将新业务放入新设子公司之中进行，将对新业务转型带来的风险隔</p>

	绝在子公司层面，避免由于业务转型失败拖累公司原有业务的发展。
专业人才不足及流失风险	<p>软件开发及信息系统行业属于知识密集型行业，具有较高的技术含量。产品设计研发需要综合评估咨询、设计等多方面技术。实现这些技术需要有经验丰富的各专业人才，因此人才是公司的核心资源之一，是同类型企业核心竞争力的主要体现。随着行业及公司的持续发展及壮大，公司及竞争对手对人才需求均会增大，若无法及时招聘相应专业技术人才或原有专业人才流失的情况发生，则会对公司研发、销售等环节产生一定影响，从而影响公司的经营业绩</p> <p>应对措施：公司积极与大学进行合作，并持续引进专业技术人才，充实公司的技术团队，降低人才流失对公司的经营带来的风险。</p>
供应商集中程度较高的风险	<p>公司 2022 年上半年前 5 大供应商的采购量占全年采购的比例较高。公司所采购的产品主要为高精端的服务器、数通、安全等 IT 产品及 OA 办公和系统平台软件开发。如果主要供应商出现供应困难，或产品质量问题，或供应商人员流动，公司需要重新选择供应商，会对公司营运能力产生不利风险。或因供应商议价能力强，导致公司采购产品的价格高，会削弱公司的竞争能力。</p> <p>应对措施：不断寻找更优质的供应商，减少对目前供应商的依赖程度。</p>
重要客户集中程度较高的风险	<p>公司 2022 年上半年前 5 大客户的销售额占全年总销售额的比例较高。如果主要客户流失，公司在重新开拓客户上需要花费更多时间和成本，将会对公司营运能力产生不利风险。</p> <p>应对措施：拓展公司的业务范围，深耕市场资源，不断开发新的客户，减少对目前客户的依赖。</p>
控股股东和实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东、实际控制人曾钦、孙志刚合计持有公司 56.25% 的股份，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司股份转让后其他股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。</p>
公司治理和内部控制风险	股份公司成立时间 6 年，尽管相关制度的相对健全，但执行方面仍需在后续经营中进一步完善，公司管理层的规范治理及内部

	<p>控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此,公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司通过建立和完善公司规章制度体系,制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定。公司将严格按照有关法律法规的要求,进一步建立规范的法人治理结构。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万联科技	指	公司、本公司、股份公司、万联科技
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日的会计期间
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	北京万联赢通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万联赢通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计,并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术,将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中,以及为信息正常运行提供支持服务

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	张雪
联系地址	北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212
电话	010-62616368
传真	010-62616368
电子邮箱	250934203@qq.com
公司网址	www.wanlianyingtong.cn
办公地址	北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发、销售信息化产品及提供信息系统集成服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾钦、孙志刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾钦），一致行动人为（孙志刚）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108687649227R	否
注册地址	北京市海淀区玉泉路2号(北区) 37幢2层212	否
注册资本(元)	7,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,423,106.82	8,733,715.76	-37.91%
毛利率%	7.35%	3.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,958.30	175,459.04	-119.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,958.30	175,459.04	-119.92%
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）	-0.45%	2.49%	-
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）	-0.45%	2.49%	-
基本每股收益	-0.005	0.025	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,855,982.75	19,164,873.99	8.82%
负债总计	13,056,334.37	11,330,267.31	15.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,799,648.38	7,834,606.68	-0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.12	-0.45%
资产负债率%（母公司）	62.60%	59.12%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.59	1.68	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-194,426.44	-253,910.09	
应收账款周转率	2.22	1.72	-
存货周转率	9.54	6.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.82%	41.62%	-
营业收入增长率%	-37.91%	773.03%	-
净利润增长率%	-119.92%	-171.48%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

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

（一） 采购模式

公司采购的商品主要为路由器、交换机、服务器、存储设备等，由商务部统一负责采购，并对供应商进行管理。在签订销售合同后，公司采购人员会根据合同中列明的项目需求制定采购计划。对于大部分系统集成项目，客户会在合同中规定项目所使用的关键设备的厂商与规格，公司只需按照合同要求进行采购即可。

公司在进行系统集成项目时，通用的硬件设备会批量进行采购，如服务器、存储器、安全设备及其他电子元器件。以上设备市场上供应商较多，货源充足、渠道畅通、价格透明，产品质量、供给状况均能满足公司需求，公司不存在对供应商的依赖情况。公司已建立了合格供应商库，对常用设备，公司都会在市场上选择多家供应商进行考察，确保其产品质量、供应状况均能满足公司要求。每次采购时，公司采购人员都会对多家合格供应商进行询价，通过比价确定最终采购的供应商。

（二） 销售模式

公司采用直销渠道为主、分销渠道为辅的销售模式。公司通过互联网的宣传以及客户经理的业务承揽获得客户，此后公司与客户进行接触了解客户需求并根据客户需求提供整体解决方案、各类系统产品、安装调试以及后续的技术服务。公司各类产品的销售无统一的固定价格，具体定价水平会根据客户实际情况及产品与服务的复杂程度进行灵活调整。目前公司利润主要来源于信息系统集成服务，且呈现出逐

年上升的趋势。而软硬件产品销售由于利润率较低，未来公司的发展重心将放在技术开发服务、信息系统集成服务以及自主产品的研发和销售。

信息系统集成服务主要依据用户需求，为达到用户要求的功能，将软件、硬件、网络集成起来所做的服务全过程。信息系统集成服务内容主要包括设计、设备安装和配置、工程实施、配套软件安装和配置、网络调测、系统联调及应用开发等。

公司建立了完善的售后服务体系。在销售完成、客户最终验收后，公司通常会提供 1 至 3 年的质保期。质保期内，对于软件产品，公司会提供免费的非个性化升级、维护、故障远程排查等服务；对于信息系统集成项目，公司会对有缺陷的设备系统进行免费的维修或更换，系统出现的问题将首先通过热线电话远程解决，对远程无法解决的问题，公司将派遣技术人员进行现场技术指导。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,370,885.12	6.57%	156,275.67	0.82%	777.22%
应收账款	2,245,794.6	10.77%	2,646,694.6	13.81%	-15.15%
存货	565,298.39	2.71%	497,335.58	2.60%	11.55%
固定资产	4,881.49	0.02%	7,850.1	0.04%	37.82%
无形资产	6,593.78	0.03%	7,326.14	0.04%	-10.00%
短期借款	1,550,000.00	7.43%	200,000	1.04%	675.00%

项目重大变动原因：

无。

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	5,423,106.82	100%	8,733,715.76	100%	-37.91%

营业成本	5,024,750.55	92.65%	8,439,408.82	96.63%	-40.46%
管理费用	343,212.22	6.33%	116,001.62	1.33%	195.87%
销售费用	80,522.40	1.48%	0	0%	100%
经营活动产生的现金流量净额	-194,426.44	-	-253,910.09	-	
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	1,350,000.00	-	340,000	-	297.06%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入与营业成本分别较上年同期分别减少了 37.91%、40.46%，主要原因系上半年受疫情影响，公司业务开展受到了较大的影响，故 2022 年上半年营业收入和营业成本都有所减少。
- 2、管理费用较上年同期增长 195.87%，主要是因公司引进专业的技术人才进行研发，并在创新产品增加投入，故管理费用有所增长。
- 3、销售费用较上年同期增加了 100%，主要是本期增加销售人员产生的费用所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 297.06%，主要是由于本期银行借款增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	0
营业外支出	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月1日	-	正在履行中
挂牌	董监高	对外担保	2016年10月1日	-	正在履行中
挂牌	董监高	重大投资	2016年10月1日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关联交易	2016年10月1日	-	正在履行中

			日		
--	--	--	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,052,750	43.61%	0	3,052,750	43.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,947,250	56.39%	0	3,947,250	56.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	56.25%	0	3,937,500	56.25%	
	董事、监事、高管	3,947,250	56.39%	0	3,947,250	56.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	曾钦	1,968,750	0	1,968,750	28.1250%	1,968,750	0	1,968,750	0
2	孙志刚	1,968,750	0	1,968,750	28.1250%	1,968,750	0	1,968,750	0
3	邱炜豪	702,000	0	702,000	10.0286%	0	702,000	0	0
4	上海博 暨投资 管理有 限公司	1,400,000	0	1,400,000	20.00%	0	1,400,000	0	1,400,000
5	毛玮杰	947,500	0	947,500	13.5357%	0	947,500	0	0

6	游晓华	13,000	0	13,000	0.1857%	9,750	3,250	0	0
合计		7,000,000	-	7,000,000	100%	3,947,250	3,052,750	3,937,500	1,400,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾钦先生、孙志刚先生签署了一致行动协议，是公司共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾钦	董事	男	1977年1月	2019年8月23日	2022年8月29日
邱锦云	董事长，董事	男	1957年7月	2019年8月23日	2022年8月29日
顾纯	董事	男	1991年4月	2019年8月23日	2022年8月29日

				日	日
邓军	董事	女	1974年2月	2019年8月23日	2022年8月29日
孙志刚	董事, 总经理	男	1981年3月	2019年8月23日	2022年8月29日
张雪	董事会秘书, 财务总监	女	1996年6月	2019年8月23日	2022年8月29日
于浩	监事会主席	男	1990年1月	2019年8月23日	2022年8月29日
覃晓莉	监事	男	1989年8月	2019年8月23日	2022年8月29日
夏欢欢	监事	男	1989年5月	2019年8月23日	2022年8月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	2	2
销售人员	3	3
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	9	9

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.（一）	1,370,885.12	156,275.67
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.（二）	2,245,794.6	2,646,694.6
应收款项融资			
预付款项	五.（三）	15,629,838.89	14,873,935.39
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.（四）	949,749.96	860,700.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（五）	555,924.71	497,335.58
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.（六）	21,095.14	44,709.16
流动资产合计		20,773,288.42	19,079,650.40
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. (七)	4,881.49	7,850.1
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. (八)	6,593.78	7,326.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (九)	71,219.06	70,047.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,694.33	85,223.59
资产总计		20,855,982.75	19,164,873.99
流动负债:			
短期借款	五. (十)	1,550,000.00	200,000
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. (十一)	1,346,700.00	1,834,300.00
预收款项			
合同负债	五. (十二)	10,058,277.00	9,198,940.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (十三)	13,766.70	10,818.18
应交税费	五. (十四)	87,590.67	86,209.13
其他应付款			
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		13,056,334.37	11,330,267.31
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		13,056,334.37	11,330,267.31
所有者权益：			
股本	五.（十五）	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（十六）	899,249.67	899,249.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.（十七）	70,298.15	70,298.15
一般风险准备			
未分配利润	五.（十八）	-169,899.44	-134,941.14
归属于母公司所有者权益合计		7,799,648.38	7,834,606.68
少数股东权益			
所有者权益合计		7,799,648.38	7,834,606.68
负债和所有者权益总计		20,855,982.75	19,164,873.99

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：张雪

会计机构负责人：张雪

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,423,106.82	8,733,715.76
其中：营业收入	五.（十九）	5,423,106.82	8,733,715.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,454,549.99	8,557,840.47
其中：营业成本	五.（十九）	5,024,750.55	8,439,408.82
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. (二十)	183. 42	231. 05
销售费用	五. (二十一)	80, 522. 40	0
管理费用	五. (二十二)	343, 212. 22	116, 001. 62
研发费用			
财务费用	五. (二十三)	5, 881. 40	2, 198. 98
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）		-4, 686. 84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36, 130. 01	175, 875. 29
加：营业外收入	五. (二十四)		484. 16
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36, 130. 01	176, 359. 45
减：所得税费用	五. (二十五)	-1, 171. 71	900. 41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34, 958. 30	175, 459. 04
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）		-34, 958. 30	175, 459. 04
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）		-34, 958. 30	175, 459. 04
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		-34,958.30	175,459.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,958.30	175,459.04
(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）		-0.005	0.025
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.005	0.025

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：张雪

会计机构负责人：张雪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		6,311,606.82	18,975,693.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			484.16
收到其他与经营活动有关的现金	五. (二十六)	19,336.96	557.44
经营活动现金流入小计		6,330,943.78	18,976,734.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,839,243.18	13,934,167.8
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,476.16	150,663.79
支付的各项税费			3,056.93
支付其他与经营活动有关的现金	五. (二十六)	560,650.88	5,142,756.42
经营活动现金流出小计		6,525,370.22	19,230,644.94
经营活动产生的现金流量净额		-194,426.44	-253,910.09
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		1,550,000.00	340,000
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		1,550,000.00	340,000

偿还债务支付的现金		200,000.00	
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		200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,350,000.00	340,000
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		1,155,573.56	86,089.91
加：期初现金及现金等价物余额		215,311.56	129,221.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,370,885.12	215,311.56

法定代表人：孙志刚

主管会计工作负责人：张雪

会计机构负责人：张雪

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

北京万联赢通科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一. 公司基本情况

(一) 基本情况

北京万联赢通科技股份有限公司(以下简称本公司)成立于2009年3月26日,由王彬、曾钦共同发起设立,并经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记,统一社会信用代码:91110108687649227R,注册资本700万元,法定代表人孙志刚。本公司住所:北京市海淀区玉泉路2号(北区)37幢二层212号。

（二） 经营范围

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；基础软件服务；计算机维修；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金、交电、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备、日用品、化妆品；销售食品。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 营业期限

本公司营业期限：2009年3月26日至2029年3月25日。

（四） 历史沿革

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

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

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

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

50%，自然人曾钦出资人民币 500 万元，占注册资本 50%。

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

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

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

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

9. 根据本公司 2017 年 8 月 22 日第一次临时股东大会通过变更经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件服务；基础软件服务；计算机维修；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、五金、交电、文化用品、体育用品、家用电器、通讯设备、日用品、化妆品；销售食品。同时经营住所变更为：北京市海淀区北三环中路 40 号 3 幢 3 层 3182 室；法定代表人变更为：邱锦云。

10. 2017 年 9 月 20 日股东曾钦通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持万联科技 875,000.00 股，减持完成后曾钦持有公司股份 2,625,000.00 股，占公司股份总额的 37.50%，上海博暨投资管理有限公司以协议转让方式合计增持万联科技股份 875,000.00 股占公司股份总额的 12.50%；

11. 2017 年 9 月 25 日股东孙志刚通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持万联科技 875,000.00 股，上海博暨投资管理有限公司以协议转让方式合计增持万联科技股份 875,000.00 股，占公司股份总额的 12.50%，减持完成后孙志刚持有公司股份 2,625,000.00 股，占公司股份总额的

37.50%，上海博暨投资管理有限公司持有公司股份 1,750,000.00 股，占公司股份总额的 25.00%，

12. 2017 年 9 月 29 日上海博暨投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持万联科技 700,000.00 股，减持完成后上海博暨投资管理有限公司持有万联科技股份 1,050,000.00 股，占公司股份总额的 15.00%，邱炜豪以协议转让方式合计增持万联科技股份 700,000.00 股，占公司股份总额的 10.00%。

13. 2018 年 3 月 27 日，本公司股东曾钦、孙志刚通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 350,000 股，徐艳来增持相应股份。

14. 2018 年 4 月 2 日，本公司股东孙志刚通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 350,000 股，毛玮杰增持相应股份

15. 2018 年 4 月 11 日，本公司股东曾钦通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 350,000 股，毛玮杰增持相应股份

16. 2018 年 4 月 16 日，本公司股东曾钦、孙志刚通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计 262,500 股，毛玮杰增持相应股份。

17. 2018 年 6 月 20 日，本公司股东徐艳来通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 350,000 股，上海博暨投资管理有限公司增持相应股份。

18. 2018 年 6 月 21 日，本公司股东毛玮杰通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 4,000 股，游晓华增持相应股份。

19. 2018 年 6 月 22 日，本公司股东毛玮杰通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 2,000.00 股，邱炜豪增持相应股份。

20. 2018 年 6 月 29 日，本公司股东毛玮杰通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计 9,000.00 股，游晓华增持相应股份。

21. 2020 年 5 月 13 日，股东上海博暨投资管理有限公司名称变更为上海博暨企业管理有限公司。

22. 2020 年 12 月 20 日，根据本公司第二届董事会第五次会议决议中，关于拟修订《公司章程》公告，修订后“总经理孙志刚为公司的法定代表人”，原规定中董事长邱锦云不再担任公司的法定代表人，修订后公司住所为“北京市海淀区玉泉路 2 号（北区）37 幢二层 212 号。”公司已于 2021 年 1 月 27 日将上述两项变更内容完成了工商变更登记。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
------	-----	---------

曾钦	1,968,750.00	28.13
孙志刚	1,968,750.00	28.13
上海博暨企业管理有限公司	1,400,000.00	20.00
邱炜豪	702,000.00	10.03
毛玮杰	947,500.00	13.53
游晓华	13,000.00	0.18
合 计	7,000,000.00	100.00

二. 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

三. 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

(五) 记账基础和计价原则

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融资产的确认和计量

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5. 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（八） 金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损

失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收款项外，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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

按组合计提信用损失的确定方法

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

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

按组合计提信用损失的确定方法

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

对于划分为账龄组合的应收款项及合同资产，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

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

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

（九） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

（十） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三.（八）

（十一） 固定资产

1. 确认条件

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

2. 固定资产的折旧方法

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

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

② 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ① 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ② 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三） 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（十四） 借款费用

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

2、 借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3、资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认具体方法

（1） 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2） 提供服务合同

由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

（十七） 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是

很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（十九） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法或（其他系统、合理的推销方法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期本公司未发生会计政策更。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

四. 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

五. 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	32,681.77	33,881.77
银行存款	1,338,203.35	122,393.90
其他货币资金		
合计	1,370,885.12	156,275.67

(二) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,480,684.00	100.00	234,889.40	9.47	2,245,794.60
其中：账龄组合	2,480,684.00	100.00	234,889.40	9.47	2,245,794.60
关联性质组合					
合计	2,480,684.00	100.00	234,889.40	9.47	2,245,794.60

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	2,881,584.00	100.00	234,889.40	8.15	2,646,694.60
其中：账龄组合	2,881,584.00	100.00	234,889.40	8.15	2,646,694.60
关联性质组合					
合计	2,881,584.00	100.00	234,889.40	8.15	2,646,694.60

2. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	79,3020.00	5.00	39,651.00
1至2年	1,436,144.00	10.00	143,614.00
2至3年	237,720.00	20.00	47,544.00
3至4年	13,600.00	30.00	4,080.00
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	2,480,684.00		234,889.40

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,173,500.00	5.00	58,675.00
1至2年	1,667,624.00	10.00	166,762.40
2至3年	26,860.00	20.00	5,372.00
3至4年	13,600.00	30.00	4,080.00
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	2,881,584.00		234,889.40

3. 本报告期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

4. 本期转回坏账准备金额 0 元。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%
北京飞天网信科技有限公司	非关联方	1,150,428.00	130,237.80	1-2年 998,478; 2-3年 151,950	46.38
北京中电凯源科技开发有限公司	非关联方	511,100.00	25,555.00	1年以内	20.60
北京宝达恒远科技有限公司	非关联方	457,186.00	45,718.60	1年以内 19,520.00、1-2年 437,666	18.43
内蒙古升腾电子科技有限公司	非关联方	262,400.00	13,120.00	1年以内	10.58
北京元亨源建筑材料有限公司	非关联方	50,010.00	10,002.00	2-3年	2.02
合计		2,431,124.00	224,633.40		98.00

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

9. 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,610,040.00	23.10	5,241,408.00	35.24
1至2年	12,019,798.89	76.90	9,390,495.25	63.13
2至3年				
3年以上			242,032.14	1.63
合计	15,629,838.89	100.00	14,873,935.39	100.00

2. 截止期末余额预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例%	账龄
------	--------	------	-------------	----

北京企融合信科技有限公司	非关联方	5,290,844.25	33.85	1年以内 100,000; 1-2年 5,190,844.25
北京可思达教育科技有限公司	非关联方	5,140,000.00	32.89	1年以内 3,180,040.00; 1-2 年 1,959,960.00
北京安荣科技有限公司	非关联方	3,135,040.00	20.06	1-2年
华诺方泰(北京)科技有限公司	非关联方	1,235,382.50	7.90	1-2年
江西澜诚互联信息系统有限公司	非关联方	330,000.00	2.11	1年以内
合计		15,131,266.75	96.81	

截至 2022 年 6 月 30 日，预付款项余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（四）其他应收款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	949,749.96	860,700.00
合计	949,749.96	860,700.00

2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	999,736.80	906,000.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	999,736.80	906,000.00
减：坏账准备	49,986.84	45,300.00
合计	949,749.96	860,700.00

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2022年1月1日余额	45,300.00			45,300.00
2022年1月1日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,686.84			4,686.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	49,986.84			49,986.84

4. 按欠款方归集的应收账款期末余额主要单位情况

单位名称	与本公司 关系	其他应收款期 末余额	坏账准备期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%
中数通科（北京） 信息技术有限公司	非关联方	866,000.00	43,300.00	1年以内	86.62%
北京企融合信科技 有限公司	非关联方	133,736.80	6,686.84	1年以内	13.38%
合计		999,736.80	49,986.84		100.00

5. 其他应收款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

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	555,924.71		555,924.71	497,335.58		497,335.58
合计	555,924.71		555,924.71	497,335.58		497,335.58

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	20,194.73	43,808.75
预缴所得税	900.41	900.41
合 计	21,095.14	44,709.16

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额		95,874.16	2,998.00	58,130.00	157,002.16
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		95,874.16	2,998.00	58,130.00	157,002.16
二、累计折旧					
1. 期初余额		88,111.84	2,998.00	58,042.22	149,152.06
2. 本期增加金额		2,968.61			
(1) 计提		2,968.61			
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		91,080.45	2,998.00	58,042.22	152,120.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初余额		7,762.32		87.78	7,850.10
2. 期末余额		4,793.71		87.78	4,881.49

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额		14,645.59	14,645.59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		14,645.59	14,645.59
二、累计摊销			
1. 期初余额		7,319.45	7,319.45
2. 本期增加金额			
(1) 计提		732.36	732.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		8,051.81	8,051.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初余额		7,326.14	7,326.14
2. 期末余额		6,593.78	6,593.78

(九) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	284,876.24	71,219.06	280,189.40	70,047.35
合 计	284,876.24	71,219.06	280,189.40	70,047.35

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,550,000.00	200,000.00
合计	1,550,000.00	200,000.00

(十一) 应付账款

1、应付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	972,400.00	72.21	1,460,000.00	79.59
1 至 2 年	3,300.00	0.25	3,300.00	0.18
2 至 3 年	371,000.00	27.55	371,000.00	20.23
3 年以上				
合计	1,346,700.00	100.00	1,834,300.00	100.00

2、期末应付账款余额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例%	备注
深圳市昊宇翔科技有限公司	非关联方	365,000.00	1 年以内	27.10	
深圳市瑞华翔达软件技术有限公司	非关联方	371,000.00	2-3 年	27.55	
中铁信安(北京)信息安全技术有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	18.56	
北京东方通科技股份有限公司	非关联方	338,000.00	1 年以内	25.10	
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.74	

合计	1,334,000.00	99.06
----	--------------	-------

(十二) 合同负债

1、合同负债列示如下

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	10,058,277.00	9,198,940.00
减：计入其他非流动负债		
合计	10,058,277.00	9,198,940.00

2、报告期末合同负债较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
北京安荣科技有限公司	非关联方	6,413,877.00	1-2年	预收货款
江苏国宁科技有限公司	非关联方	150,000.00	1-2年	预收货款
内蒙古升腾电子科技有限公司	非关联方	262,400.00	1年以内	预收货款
北京明朝万达科技股份有限公司	非关联方	3,232,000.00	1年以内	预收货款
合计		10,058,277.00		

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,535.85	114,000.00	108,616.16	11,919.69
离职后福利-设定提存计划	4,282.33	14,424.68	16,860.00	1,847.01
合计	10,818.18	128,424.68	125,476.16	13,766.70

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、补贴	2,705.65	96,875.20	92,136.04	7,444.81
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	3,830.20	17,124.80	16,480.12	4,474.88
其中：医疗保险费	3,613.50	15,896.20	15,331.52	4,178.18
工伤保险费	38.86	285.24	205.24	118.86

生育保险费	177.84	943.36	943.36	177.84
(4) 住房公积金				
(5) 工会和职工教育经费				
(6) 非货币性福利				
合计	6,535.85	114,000.00	108,616.16	11,919.69

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,121.61	13,820.68	16,256.00	1,686.29
失业保险费	160.72	604.00	604.00	160.72
合计	4,282.33	14,424.68	16,860.00	1,847.01

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,403.68	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税		85,936.10
个人所得税	186.99	273.03
合计	87,590.67	86,209.13

(十五) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曾钦	1,968,750.00			1,968,750.00
孙志刚	1,968,750.00			1,968,750.00
上海博暨企业管理有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
邱炜豪	702,000.00			702,000.00
毛玮杰	947,500.00			947,500.00
游晓华	13,000.00			13,000.00
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
股改溢价	899,249.67			899,249.67
合计	899,249.67			899,249.67

(十七) 盈余公积

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

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-134,941.14	-1,099,435.64
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	-134,941.14	-1,099,435.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,958.30	964,494.50
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-169,899.44	-134,941.14

(十九) 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	5,423,106.82	5,024,750.55	8,733,715.76	8,439,408.82
其他业务				
合计	5,423,106.82	5,024,750.55	8,733,715.76	8,439,408.82

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	107.00	134.78
教育费附加	45.85	57.76
地方教育费附加	30.57	38.51
印花税		
合计	183.42	231.05

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	72,000.00	
社会保险费	8,522.40	
其他		
合计	80,522.40	

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	42,000.00	84,000.00
社会保险费	8,522.40	12,208.46
折旧费	3,334.79	4,616.95
差旅费		6,430.34
摊销费	366.18	
中介服务费	241,228.85	
其他	47,760.00	8,745.87
合计	343,212.22	116,001.62

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,760.35	
减：利息收入	366.15	557.44
利息净支出	5,394.20	
手续费支出	487.20	2,756.42

合计	5,881.40	2,198.98
----	----------	----------

(二十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无法支付款项				
其他		484.16		484.16
合计	0	484.16	0	484.16

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		900.41
递延所得税	-1,171.71	
合计	-1,171.71	900.41

(二十六) 现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款、代垫款	19,336.96	557.44
合计	19,336.96	557.44

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款、代垫款	560,650.88	5,142,756.42
合计	560,650.88	5,142,756.42

流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-34,958.30	175,459.04
加：资产减值准备		0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,968.61	3,884.59
无形资产摊销	732.36	732.36
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）		
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）	-57,457.53	-2,420,097.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-601,513.55	-5,267,905.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	495,801.97	7,254,017.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-194,426.44	-253,910.09
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	1,370,885.12	215,311.56
减：现金的期初余额	215,311.56	129,221.65
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	1,155,573.56	86,089.91

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,370,885.12	215,311.567
其中：库存现金	32,681.77	32,001.77
可随时用于支付的银行存款	1,338,203.35	183,309.79
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,370,885.12	215,311.56

六. 关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人

公司实际控制人为曾钦、孙志刚。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
曾钦	董事长，董事，对本公司的持股比例 28.125%
孙志刚	董事、总经理，对本公司的持股比例 28.125%
上海博暨企业管理有限公司	法人股东，对本公司的持股比例 20.00%
毛玮杰	股东，对本公司的持股比例 13.5357%
邱炜豪	股东，对本公司的持股比例 10.0286%
刘丽荣	董事
赵纯纯	董事
刘军	董事
于浩	监事会主席
夏欢欢	监事
覃晓莉	监事
张雪	财务总监/董事会秘书

3. 关联交易情况

无

4. 关联方担保情况

无

5. 关联方应收应付款项

无

七. 承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

八. 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无资产负债表日后事项。

九. 其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十. 财务报表附注补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	484.16
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0	484.16

2. 净资产收益率和每股收益

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	-0.45	-0.005	-0.0037
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-0.45	-0.005	-0.0037

北京万联赢通科技股份有限公司

2022年8月29日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

北京万联赢通科技股份有限公司财务室