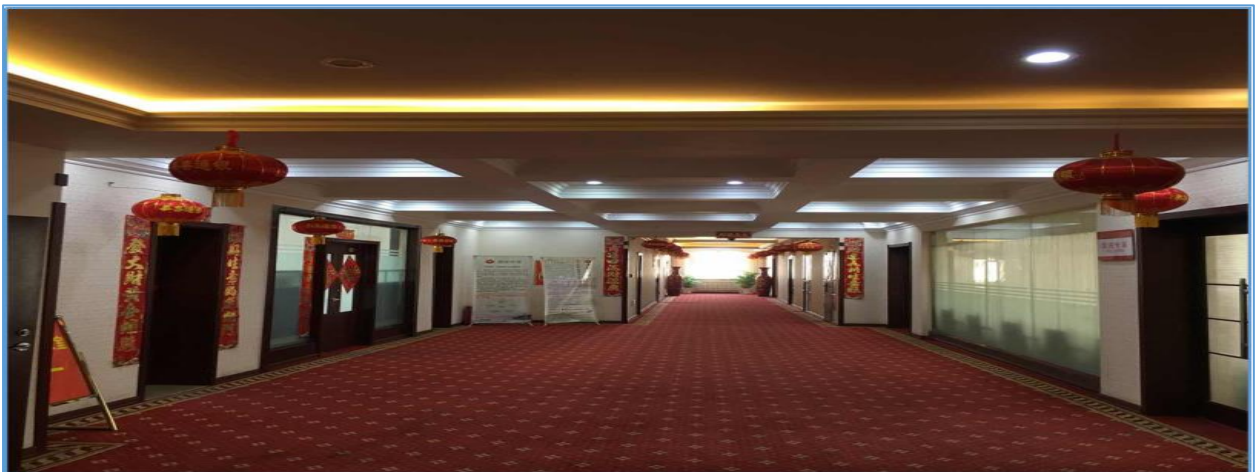




通银股份

NEEQ : 839485

北京通银沐源科技发展股份有限公司



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	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	54

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。

公司负责人倪躍洋、主管会计工作负责人佟鑫及会计机构负责人（会计主管人员）佟鑫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
股权集中及实际控制人不当控制的风险	倪躍洋持有公司 40,900,000 股股份，占公司股份总数的 75.7407%，处于绝对控股的地位，为通银股份的控股股东及实际控制人。上述股份集中的状况，使公司实际控制人能够通过其于公司的绝对控股地位而对公司施加较大的影响。若实际控制人倪躍洋利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。 应对措施： 公司将严格遵守公司治理文件和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人滥用控制权的发生，公司日后继续引进新的股东，从而优化股权结构，避免股权过于集中。
宏观经济波动风险	公司的客户主要集中在辽宁地区。如果公司不能进一步开拓新的区域市场，提高辽宁地区以外的市场份额，或者辽宁地区市场环境发生不利变化，则可能对公司持续稳定发展带来一定影响。 应对措施：

	为应对宏观经济环境的风险，公司正在积极开拓辽宁以外市场，并努力开拓新的盈利模式，拓展细分市场，增强公司盈利的稳定性和持续性。
对外借款数额巨大的风险事项提示	<p>2020 年我公司由于对外借款金额巨大，全因与公司关系较好的 6 家公司以及公司原员工资金困难，我司给予借款以解决经济困难。截止报告期末公司对外借款情况如下：1. 重庆久杰汽车销售有限公司借款金额 98 万，已于 2022 年 3 月 24 日到期；2. 重庆市吴娱汽车销售有限公司借款金额 61.08 万，2022 年 4 月 13 日到期；3. 重庆洲玖汽车销售有限公司借款金额 85 万，已于 2022 年 3 月 25 日到期；4. 截止至今我公司对外借款余额 244.08 万元，超过公司其末净资产的 23.03%，借款利率为 0。以上未收回借款均已逾期，提醒投资者注意坏账风险。</p> <p>应对措施： 目前我公司对外借款已收回 950.05 万，公司会跟进催收对外借款的进度，防止因无法收回对外借款产生的财务风险。</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		释义
公司、本公司、通银股份	指	北京通银沐源科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京通银沐源科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京通银沐源科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京通银沐源科技发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务总监
章程、公司章程	指	北京通银沐源科技发展股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	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
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1-6月
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京通银沐源科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tongyin Muyuan Technology Development limited liability company Tongyin shares
证券简称	通银股份
证券代码	839485
法定代表人	倪躍洋

二、 联系方式

信息披露事务负责人	丁敏
联系地址	北京市大兴区礼贤镇元平北路1号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心一层0841号
电话	024-23401119
传真	024-23401119
电子邮箱	2362128575@qq.com
公司网址	www.liaoningtongyinmuyuan.com
办公地址	北京市大兴区礼贤镇元平北路1号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心一层0841号
邮政编码	102611
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	公司会议室

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	2011年6月2日
挂牌时间	2016年11月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要业务	Pos机维护终端推广、销售、安装、运营维护等商务服务外包业务以及投资信息咨询；计算机软件开发、调试、管理。汽车、汽车旧车销售；汽车经纪与代理服务。
主要产品与服务项目	主要从事POS终端推广、销售、安装、运营维护等商务服务外包业务以及投资信息咨询；汽车、汽车旧车销售；汽车经纪与代理服务。
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）	54,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（倪躍洋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪躍洋），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	91210100574290342G	否
注册地址	北京市大兴区礼贤镇平北路1号 自贸试验区大兴机场片区自贸创 新服务中心一层0841号	是
注册资本（元）	54,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	银河证券

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	660,377.34	691,291.51	-4.47%
毛利率%	84.02%	86.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	496,898.54	191,012.59	160.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-325,007.41	190,270.36	-270.81%
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）	4.80%	1.99%	-
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）	-3.14%	1.98%	-
基本每股收益	0.0092	0.0035	162.863%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,786,792.52	12,195,893.79	-3.35%
负债总计	1,191,351.23	2,097,351.04	-43.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,595,441.29	10,098,542.75	4.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.1962	0.19	3.26%
资产负债率%（母公司）	10.11%	17.20%	-
资产负债率%（合并）	10.11%	17.20%	-
流动比率	9.82	5.74	-
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	-159,218.11	6,174,148.45	-102.58%
应收账款周转率	0.2572	1.3202	-
存货周转率	0.0934	0.3147	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.35%	-0.21%	-
营业收入增长率%	-4.47%	-80.47%	-
净利润增长率%	160.14%	-92.80%	-

（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

公司商业模式主要为提供汽车消费分期的相关信息服务，推荐有融资需求的真实购车消费者，对于客户因申请汽车消费分期业务而对申请客户信息进行筛选、调查、评估。通过自身掌握的数据分析方法，对汽车消费分期业务申请客户数据进行分析，为防控客户欺诈风险提供参考，提供汽车消费分期业务风险信息分析服务。

2022年1月，我公司从沈阳市迁址到北京市大兴区，但由于两地疫情的耽误使我们公司迁入北京所有业务进展并不是很大。

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	5,354,481.73	45.43%	5,513,699.84	45.21%	-2.89%
应收账款	2,674,840.00	22.69%	2,177,034.28	17.85%	22.87%
存货	842,348.13	7.15%	842,348.13	6.91%	-
其他应收款	2,779,948.07	23.59%	3,335,979.51	27.35%	-16.67%
固定资产	85,174.59	0.72%	159,485.93	1.31%	-46.59%
预付账款	50,000.00	0.42%	164,588.00	1.35%	-69.62%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末, 公司货币资金为5,354,481.73元, 上年期末减少159,218.11元, 变动比例为-2.89%。变动的主要原因在于本期收到沈阳擎天柱汽车销售有限公司款项300,000.00元, 收回中国工商银行股份有限公司辽宁省分行营业部款项152,415.00元, 日常支出858,761.14元

2. 应收账款: 报告期末, 公司应收账款为2,674,840.00元, 交上年期末增加497,805.72元, 变动比例为22.87%。变动主要原因在于确认上年与沈阳擎天柱汽车销售有限公司签订的服务合同中应归属本期的收入, 本期收中国工商银行股份有限公司辽宁省分行营业部款项152,415.00元, 本期计提信用减值损失146,360.00元。

3. 其他应收款: 报告期内, 公司其他应收款为2,779,948.07元, 较上年期末减少556,031.44元, 变动比例为-16.67%。变动主要原因在于本期收到沈阳擎天柱汽车销售有限公司款项300,000.00元, 收回备用金35,128.40, 支付北京亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙人)审计费150,000.00元, 计提信用减值损失580,162.00元。

4. 固定资产: 报告期内, 公司固定资产为85,174.59元, 较上年期末减少74,311.34元, 变动比例为-46.59%。变动的主要原因在于, 本期计提累计折旧74,311.34元。

5. 预付款项: 报告期内, 公司预付账款为50,000.00元, 比上年期末减少114,588.00元, 变动比例为-69.62%。变动的主要原因在于, 本期收到辽宁创汇宇商贸有限公司开具的114,588.00元增值税发票冲减预付账款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	660,377.34	-	691,291.51	-	-4.47%
营业成本	105,496.61	15.98%	92,870.88	13.43%	13.59%
毛利率	84.02%	0.00%	86.57%	0.00%	-
销售费用	41,133.55	6.23%	27,429.54	3.97%	49.96%
管理费用	623,094.01	94.35%	545,598.74	78.92%	14.20%
财务费用	-6,405.96	-0.97%	-3,688.80	-0.53%	73.66%

信用减值损失	222,066.54	33.63%	161,189.21	23.32%	-237.77%
营业利润	-325,007.41	-49.22%	190,270.36	27.52%	-270.81%
营业外收入	821,921.55	124.46%	752.90	0.11%	109,067.43%
营业外支出	15.60	-	10.67	-	46.20%
净利润	496,898.54	-	191,012.59	-	160.14%
经营活动产生的现金流量净额	-159,218.11	-	6,174,148.45	-	-102.58%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-8,274.34	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内, 公司营业收入660,377.34元, 较去年同期减少30,914.17元, 变动比例为-4.47%。主要原因在于公司根据与沈阳擎天柱汽车销售有限公司签订的服务合同确认归属于本年第一季度的营业收入660,377.36元。

2. 营业成本: 报告期内, 公司营业成本105,496.61元, 较去年同期增加12,625.73元, 变动比例为13.59%。主要原因在于支付业务部门员工工资及社保105,496.61元,

3. 销售费用: 报告期内, 公司销售费用41,133.55元, 较去年同期增加13,704.01元, 变动比例为49.96%。主要原因在于支付销售部门员工工资及社保23,620.74元, 报销销售部门的各项费用17,512.81元。

4. 管理费用: 报告期内, 公司管理费用共623,094.01, 较去年同期增加77,495.27元, 变动比例为14.20%。主要原因在于本期支付员工工资及社保266,544.68; 公司办公场所装修支出114,588.00元; 支付2021年度财务审计费141,509.43, 以及其他各项日常支出共100,451.90元。

5. 财务费用: 报告期内, 财务费用为-6,405.96元, 较去年同期减少2,717.16元, 变动比例为-73.66%。主要原因在于本年第一季度银行存款余额较去年同期相比大幅增加, 产生利息收入7,067.46元。

6. 信用减值损失: 报告期内, 信用减值损失为222,066.54元, 较去年同期增加383,255.75元, 变动比例为237.77%。主要原因在于, 本期期末对重庆洲玫汽车销售有限公司、重庆久杰汽车销售有限公司、重庆市吴娱汽车销售有限公司三家公司借款计提坏账准备244,081.00元, 计提本年第一季度确认的沈阳擎天柱汽车销售有限公司销售收入而产生的信用减值损失33,018.87元; 因收回中国工商银行股份有限公司辽宁省分行营业部应收账款、沈阳擎天柱汽车销售有限公司等款项冲回信用减值损失共55,033.33

元。

7. 营业外收入：报告期内，营业外收入为821,921.55元较去年同期增加821,168.65，变动比例为10,9067.43%。主要原因在于本期将收取的POS机押金转入损益，该部分押金距今最短的时间也达到10年，已没有退款的可能，且提交管理层批准，因此转为其他业务收入，作为POS机列示的固定资产已提完折旧，所以将逾期无需退回的押金确认营业收入819,400.00元。

8. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-159,218.11元，较去年同期减少6,333,366.56元，变动比例为-102.58%。主要原因在于本期无大额对外借款收回。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	821,905.95
非经常性损益合计	821,905.95
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	821,905.95

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

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 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

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
重庆久杰汽车销售有限公司	否	否	2020年3月25日	2022年3月24日	98万	0	0	98万	0%	已事后补充履行	否
重庆市吴娱汽车销售有限公司	否	否	2020年4月14日	2022年4月13日	61.08万	0	0	61.08万	0%	已事后补充履行	否
重庆洲玫汽车销售有限公司	否	否	2020年3月26日	2022年3月25日	85万	0	0	85万	0%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	244.08万	0	0	244.08万	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

以上几家借款公司与我公司关系良好，因对方公司资金困难，我司给予借款以解决经济困难，截止报告期末，1. 重庆久杰汽车销售有限公司借款金额 98 万，已于 2022 年 3 月 24 日到期；2. 重庆市吴娱汽车销售有限公司借款金额 61.08 万，2022 年 4 月 13 日到期；3. 重庆洲玫汽车销售有限公司借款金额 85 万，已于 2022 年 3 月 25 日到期；截止报告期末我公司对外借款余额 244.08 万元，超过公司报告期末净资产的 23.03%，借款利率为 0。公司会跟进催收对外借款的进度，防止因无法收回对外借款产生的财务风险。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

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	15,725,000	29.12%	-	15,725,000	29.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,475,000	17.55%	-	9,475,000	17.55%	
	董事、监事、高管	10,875,000	20.13%	-	10,875,000	20.13%	
	核心员工	3,200,000	5.93%	-	3,200,000	5.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,275,000	70.87%	-	38,275,000	70.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,425,000	58.19%	-	31,425,000	58.19%	
	董事、监事、高管	36,025,000	66.71%	-	36,025,000	66.71%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-	
普通股股东人数						13	

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	倪躍洋	40,900,000	0	40,900,000	75.74%	31,425,000	9,475,000	0	0
2	丁光荣	6,000,000	0	6,000,000	11.11%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	牟大字	2,000,000	0	2,000,000	3.7%	2,000,000	0	0	0
4	李亚民	1,000,000	0	1,000,000	1.85%		1,000,000	0	0
5	韩有恒	1,000,000	0	1,000,000	1.85%		1,000,000	0	0
6	任智梅	1,000,000	0	1,000,000	1.85%		1,000,000	0	0
7	沈阳乐丰投资	999,000	0	999,000	1.85%	0	999,000	0	0

	有限公司								
8	张琳琳	500,000	0	500,000	0.93%	0	500,000	0	0
9	曲奕霖	200,000	0	200,000	0.37%	150,000	50,000	0	0
10	林显达	200,000	0	200,000	0.37%	200,000	0	0	0
合计		53,799,000	-	53,799,000	99.62%	38,275,000	15,524,000	0	0
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东情况股东间无关联关系。									

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
倪躍洋	董事、董事长、总经理	女	1969年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
佟鑫	董事、财务总监	男	1986年7月	2022年1月5日	2025年1月4日
卢玉梅	董事	女	1959年9月	2022年1月5日	2025年1月4日
李洪达	董事	男	1990年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
丁光荣	董事	男	1966年3月	2022年1月5日	2022年3月2日
卢运波	董事	男	1972年7月	2022年3月2日	2025年1月4日
刘恩平	监事会主席	男	1958年8月	2022年1月5日	2025年1月4日
张虹	监事	女	1963年12月	2022年1月5日	2025年1月4日
丁敏	职工代表监事	女	1988年9月	2021年12月17日	2024年12月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁光荣	董事	离任	无	个人原因
卢运波	无	新任	董事	新任董事

(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:

卢运波，男，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2005年3月，任武汉纺织公司销售主管。2005年6月至2013年12月，任武汉纺织公司销售经理。2014年3月至2018年5月，任北京通银沐源征信有限公司副经理，2018年8月至2019年11月，任辽宁通银金

融服务外包有限公司行政管理经理，2022年1月至今，任公司行政管理总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	2	2
销售人员	2	2
客服人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	15	15

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

核心员工的变动情况：

无

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)	5,354,481.73	5,513,699.84
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)	2,674,840.00	2,177,034.28
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(三)	50,000.00	164,588.00
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、(四)	2,779,948.07	3,335,979.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	842,348.13	842,348.13
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		11,701,617.93	12,033,649.76
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、(六)	85,174.59	159,485.93
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、(七)	-	2,758.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		85,174.59	162,244.03
资产总计		11,786,792.52	12,195,893.79
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		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(八)	61,882.09	75,963.49
应交税费	五、(九)	28,940.85	51,459.26
其他应付款	五、(十)	1,100,528.29	1,969,928.29
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		1,191,351.23	2,097,351.04
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		1,191,351.23	2,097,351.04
所有者权益：			
股本	五、(十一)	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十二)	720,513.10	720,513.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十三)	171,388.96	171,388.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十四)	-44,296,460.77	-44,793,359.31
归属于母公司所有者权益合计		10,595,441.29	10,098,542.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		10,595,441.29	10,098,542.75
负债和所有者权益总计		11,786,792.52	12,195,893.79

法定代表人：倪耀洋

主管会计工作负责人：佟鑫

会计机构负责人：佟鑫

(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		660,377.34	691,291.51
其中：营业收入	五、(十五)	660,377.34	691,291.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		763,318.21	662,210.36
其中：营业成本	五、(十五)	105,496.61	92,870.88
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、(十六)	-	-
销售费用	五、(十七)	41,133.55	27,429.54
管理费用	五、(十八)	623,094.01	545,598.74
研发费用		-	-
财务费用	五、(十九)	-6,405.96	-3,688.80
其中：利息费用		-	-
利息收入	五、(十九)	-7,067.46	-4,855.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十)	-222,066.54	161,189.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-325,007.41	190,270.36
加：营业外收入	五、(二十一)	821,921.55	752.90
减：营业外支出	五、(二十二)	15.60	10.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,898.54	191,012.59
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,898.54	191,012.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		496,898.54	191,012.59
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		496,898.54	191,012.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		496,898.54	191,012.59
(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）		0.0092	0.0035
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0092	0.0035

法定代表人：倪躍洋

主管会计工作负责人：佟鑫

会计机构负责人：佟鑫

（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		452,415.00	326,735.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		247,128.03	7,298,676.81
经营活动现金流入小计		699,543.03	7,625,412.40
购买商品、接受劳务支付的现金		-	795,251.49
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		399,879.37	359,155.72
支付的各项税费		-	18,737.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十三)	458,881.77	278,119.59
经营活动现金流出小计		858,761.14	1,451,263.95
经营活动产生的现金流量净额		-159,218.11	6,174,148.45
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		-	8,274.34
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		-	8,274.34
投资活动产生的现金流量净额			-8,274.34
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		-159,218.11	6,165,874.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,513,699.84	186,048.56

六、期末现金及现金等价物余额		5,354,481.73	6,351,922.67
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：倪躍洋

主管会计工作负责人：佟鑫

会计机构负责人：佟鑫

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

北京通银沐源科技发展股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

北京通银沐源科技发展股份有限公司(曾用名: 辽宁通银沐源网络金融服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”))系依据(辽)工商核变通内字[2015]第 2015004393 号变更登记核准通知书由辽宁通银沐源网络金融设备有限公司整体变更成立的股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 31 日取得沈阳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91210100574290342G 号的《企业法人营业执照》, 设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元。

2016 年 2 月 26 日, 根据股东会决议及工商变更登记核准通知书, 公司增加注册资本 550.00 万元, 其中自然人倪躍洋增资 500.00 万元, 新股东自然人张林林增资 50.00 万元。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司拟向 10 名自然人投资者发行 39,500,000.00 股股份, 募集资金 39,895,000.00 元, 发行价格为人民币 1.01 元/股。截至 2017 年 2 月 20 日止, 公司已向 9 名自然人投资者发行人民币普通股 38,500,000.00 股, 每股实际发行价格为 1.01

元/股,募集资金 38,885,000.00 元(大写:叁仟捌佰捌拾捌万伍仟元整),新增股本人民币 38,500,000.00 元,超出部分 385,000.00 元为股本溢价转作资本公积。

2018 年度股东倪躍洋将个人持股股票以 1.00 元/股的价格,分别出售给沈阳乐丰投资有限公司 99.90 万股、翁伟滨 0.10 万股。

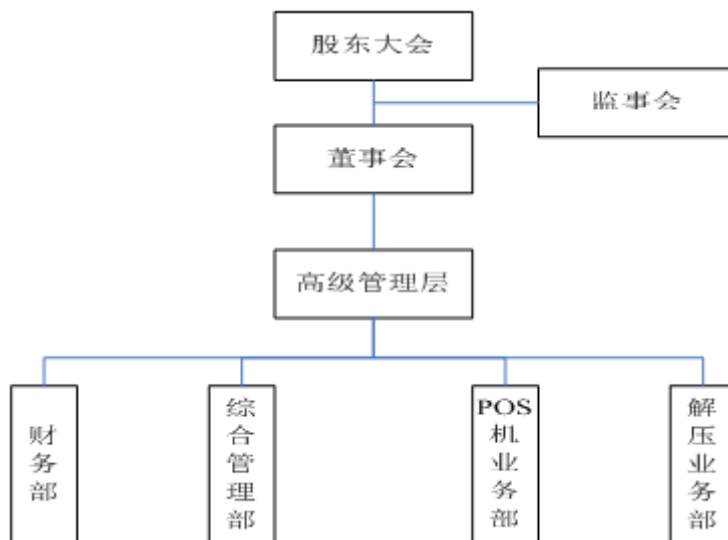
截至 2022 年 6 月 30 日止,各股东出资额及占注册资本的比例如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
倪躍洋	40,900,000.00	75.74
丁光荣	6,000,000.00	11.11
牟大宇	2,000,000.00	3.70
任智梅	1,000,000.00	1.85
韩有恒	1,000,000.00	1.85
李亚民	1,000,000.00	1.85
张林林	500,000.00	0.93
林显达	200,000.00	0.37
曲奕霖	200,000.00	0.37
戴凤珍	100,000.00	0.19
杨宝芝	100,000.00	0.19
翁伟滨	1,000.00	0.0019
沈阳乐丰投资有限公司	999,000.00	1.85
合计	54,000,000.00	100.00

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地为北京市大兴区礼贤镇元平北路 1 号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心一层 0841 号。

公司组织结构图:



2、经营范围

“技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询; 计算机软件开发; 专业设计; 社会经济咨询; 企业管理咨询; 税务咨询; 市场调查; 销售汽车; 二手车经销; 国内贸易代理; 设计制作、代理、发布广告, 展览展示服务、礼仪服务、公共关系服务, 企业形象策划。出租商业用房、办公用房、物业管理、

会议服务、机动车公共停车场的经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司是商业服务业，主要从事 POS 终端推广、销售、运营维护，汽车、汽车旧车销售、汽车经纪及代理服务等服务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资

方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益

等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；

- 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；

- 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。

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。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、应收账款减值

对于应收账款，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。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合：

组合名称	组合依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为风险较低的应收款项	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，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

6) 其他应收款减值

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

其他应收款组合：

组合名称	组合依据	计量预期信用损失的方法
无风险组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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，该组合预期信用损失率为 0%

应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
----------	---------------------	---

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00—10.00	5.00	9.50—19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75%
其他设备	年限平均法	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67

（十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（十四）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、公司提供汽车消费服务和 pos 专业化维护服务取得的收入，在同时满足以下条件时才能予以确认：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

2、满足下列条件之一的，公司在某一时段内确认收入，否则应在某一时点确认收入：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，若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。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；

- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（十七）其他重要的会计政策、会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

（十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进	6.00

	项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

本报告期公司不存在税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,732.08	11,654.9
银行存款	5,290,749.65	5,502,044.94
其他货币资金	-	-
合计	5,354,481.73	5,513,699.84

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	2,800,000.00
1至2年	
2至3年	21,200.00
3年以上	
合计	2,821,200.00

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,821,200.00	100.00	146,360.00	5.20	2,674,840.00
其中：无风险组合					
应收第三方的款项	2,821,200.00	100.00	146,360.00	5.20	2,674,840.00
合计	2,821,200.00	100.00	146,360.00	5.20	2,674,840.00

类别	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收					

账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,313,237.66	100.00	136,203.38	5.89	2,177,034.28
其中：无风险组合					
应收第三方的款项	2,313,237.66	100.00	136,203.38	5.89	2,177,034.28
合计	2,313,237.66	100.00	136,203.38	5.89	2,177,034.28

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	136,203.38	33,018.87	22,862.25			146,360.00
合计	136,203.38	33,018.87	22,862.25			146,360.00

4、本报告期内无实际核销的应收帐款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳擎天柱汽车销售有限公司	2,800,000.00	99.25%	140,000.00
中国民生银行股份有限公司沈阳分行	21,200.00	0.75%	6,360.00
合计	2,821,200.00	100.00%	146,360.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,000.00	100.00	164,588.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	50,000.00	100.00	164,588.00	100.00

本报告期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付时间	未结算原因
沈阳四创生态科技发展有限公司	非关联方	50,000.00	100.00	2021年	尚未结算
合计		50,000.00	100.00	--	--

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
----	------------	-----------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,779,948.07	3,335,979.51
合计	2,779,948.07	3,335,979.51

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	
1至2年	920,000.00
2至3年	2,440,810.00
3年以上	
合计	3,360,110.07

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
借款	2,440,810.00	2,440,810.00
资产处置款	920,000.00	1,220,000.00
备用金	-	43,421.59
代扣代缴保险	-699.93	
合计	3,360,110.07	3,704,231.59

(3) 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	368,252.08			368,252.08
2022年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	244,081.00			244,081.00
本期转回	32,171.08			32,171.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	580,162.00			580,162.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	368,252.08	244,081.00	32,171.08			580,162.00
合计	368,252.08	244,081.00	32,171.08			580,162.00

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项的性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆久杰汽车销售有限公司	否	借款	980,000.00	2至3年	29.16%	196,000.00
沈阳擎天柱汽车销售有限公司	否	尚未收回的处置固定资产款项	920,000.00	1至2年	27.37%	92,000.00
重庆洲玫汽车销售有限公司	否	借款	850,000.00	2至3年	25.29%	170,000.00
重庆市吴娱汽车销售有限公司	否	借款	610,810.00	2至3年	18.17%	122,162.00
合计		--	3,360,810.00	--	100.00%	580,162.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	2022年6月30日			2022年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,129,527.99	287,179.86	842,348.13	1,129,527.99	287,179.86	842,348.13
合计	1,129,527.99	287,179.86	842,348.13	1,129,527.99	287,179.86	842,348.13

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	287,179.86					287,179.86	
合计	287,179.86					287,179.86	

(六) 固定资产

1、项目列示

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
固定资产	85,174.59	159,485.93
固定资产清理		
合计	85,174.59	159,485.93

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,110,099.14	316,526.47	6,426,625.61
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	6,110,099.14	316,526.47	6,426,625.61
二、累计折旧：			
1.期初余额	4,194,743.42	316,526.47	4,511,269.89
2.本期增加金额	74,311.34	0	74,311.34
(1) 计提	74,311.34		74,311.34
3.本期减少金额	0	0	0
(1) 处置或报废			
4.期末余额	4,269,054.76	316,526.47	4,585,581.23
三、减值准备：			
1.期初余额	1,755,869.79		1,755,869.79
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	1,755,869.79		1,755,869.79
四、账面价值：			
1.期末账面价值	85,174.59	0.00	85,174.59
2.期初账面价值	159,485.93	0.00	159,485.93

(2) 本报告期期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 本报告期无用于抵押借款的固定资产。

(七) 无形资产

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
无形资产	-	2,758.10
合计	-	2,758.10

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,963.49	385,797.97	399,879.37	61,882.09
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	75,963.49	385,797.97	399,879.37	61,882.09

2、短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,403.69	357,436.27	371,517.67	57,322.29
二、职工福利费				
三、社会保险费		27,574.19	27,574.19	
其中：医疗保险费		13,064.82	13,064.82	
工伤保险费		301.37	301.37	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	4,559.80	787.51	787.51	4,559.80
合计	75,963.49	385,797.97	399,879.37	61,882.09

(九) 应交税费

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
增值税	45,704.70	45,704.70
城市维护建设税	3,199.33	3,199.33
教育费附加	1,371.14	1,371.14
地方教育费附加	914.09	914.09
待认证进项税	-22,518.41	
印花税	270	270
企业所得税		
合计	28,940.85	51,459.26

(十) 其他应付款

1、项目列示

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,100,528.29	1,969,928.29
合计	1,100,528.29	1,969,928.29

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
POS 押金		819,400.00
中介机构费用	1,100,528.29	1,150,528.29
合计	1,100,528.29	1,969,928.29

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
中国银河证券股份有限公司	941,509.43	尚未结算
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所	100,000.00	尚未结算
辽宁天泽资产评估事务所(普通合伙)	26,000.00	尚未结算
合计	1,067,509.43	--

(十一) 股本

项目	2022年1月1日	本次增减变动(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
倪躍洋	40,900,000.00						40,900,000.00
丁光荣	6,000,000.00						6,000,000.00
牟大宇	2,000,000.00						2,000,000.00
任智梅	1,000,000.00						1,000,000.00
韩有恒	1,000,000.00						1,000,000.00
李亚民	1,000,000.00						1,000,000.00
张林林	500,000.00						500,000.00
林显达	200,000.00						200,000.00
曲奕霖	200,000.00						200,000.00
戴凤珍	100,000.00						100,000.00
杨宝芝	100,000.00						100,000.00
翁伟滨	1,000.00						1,000.00
沈阳乐丰投资有限公司	999,000.00						999,000.00
合计	54,000,000.00						54,000,000.00

(十二) 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	416,513.10			416,513.10
其他资本公积	304,000.00			304,000.00
合计	720,513.10			720,513.10

(十三) 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	171,388.96			171,388.96
合计	171,388.96			171,388.96

(十四) 未分配利润

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
调整前上期末未分配利润	-44,793,359.31	-45,376,506.84
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	-44,793,359.31	-45,376,506.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	496,898.54	583,147.53
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		
期末未分配利润	-44,296,460.77	-44,793,359.31

(十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	660,377.34	105,496.61	691,291.51	92,870.88
其他业务				
合计	660,377.34	105,496.61	691,291.51	92,870.88

2、主营业务按产品类别列式如下：

产品类别	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
POS机服务费			30,914.15	4,153.13
汽车服务费	660,377.34	105,496.61	660,377.36	88,171.75
合计	660,377.34	105,496.61	691,291.51	92,870.88

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022年1-6月	占本期全部主营业务收入总额的比例(%)
沈阳擎天柱汽车销售有限公司	660,377.34	100.00
合计	660,377.34	100.00

(十六) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
合计		

(十七) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	23,620.74	19,000.00
福利费		1,500.00
运输费	6,261.86	4,049.88
交通费		
差旅费	1,585.00	987.50
车辆费	8,188.95	1,216.16
服务费		157.00
通讯费	1,439.00	199.00
其他	38.00	320.00
合计	41,133.55	27,429.54

(十八) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	243,769.50	237,706.03
福利费		3500
社会保险费	22,775.18	14,895.17
住房公积金		
工会经费	787.51	1,378.90
业务招待费	2,687.14	2,350.00
办公费	2,403.10	6,805.30
差旅费	26,970.85	8,213.44
中介机构费	1,132.08	141,656.36
修理费		
折旧费	74,311.34	117,553.23
无形资产摊销	2,758.10	2,068.59
通讯及邮寄费	403.00	818.49
交通及运输费	855.54	6,711.35
车辆加油及维修费		810.00
残疾人保障金		
审计费	141,509.43	
咨询服务费	500.00	
装修费	101,405.34	
其他	825.90	1,131.88
合计	623,094.01	545,598.74

(十九) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	-7,067.46	-4,855.30
手续费	648.00	1,166.50
工本费	13.50	
合计	6,405.96	-3,688.80

(二十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,156.62	168,000.00
其他应收款坏账损失	211,909.90	-203,189.21
合计	222,066.54	-161,189.21

(二十一) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助利得	2,127.00	
税收返还		752.90
处置固定资产收益		
二维码认证		
其他	819,794.55	
合计	821,921.55	752.90

(二十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		
滞纳金	15.60	10.67
合计	15.60	10.67

(二十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到的存款利息	7,067.46	4,855.30
收到的往来款项	240,060.57	7,293,821.51
合计	247,128.03	7,298,676.81

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2022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	496,898.54	191,012.59
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,311.34	117,553.23
无形资产摊销	2,758.10	2,068.59
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)	-6,405.96	-3,688.80
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)		-3,642.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-507,962.34	6,405,601.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-216,066.74
其他	-218,817.79	-318,689.62
经营活动产生的现金流量净额	-159,218.11	6,174,148.45
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	5,354,481.73	6,351,922.67
减: 现金的期初余额	5,513,699.84	186,048.56
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	-159,218.11	6,165,874.11

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	5,354,481.73	203,499.71
其中: 库存现金	63,732.08	187,204.70
可随时用于支付的银行存款	5,290,749.65	16,295.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,354,481.73	203,499.71
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、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

股东名称	2022年6月30日股数	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
倪躍洋	40,900,000.00	75.74	75.74

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京通银沐源置业有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京通银万源企业管理服务有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京通银沐源酒业有限公司	同一实际控制人控制的公司
辽宁通银沐洋酒业有限公司	同一实际控制人控制的公司
贵州省仁怀市通银沐洋酒业有限公司	同一实际控制人控制的公司
倪躍洋	董事长、董事、总经理
卢玉梅	董事
刘恩平	监事会主席
佟鑫	财务总监、董事
丁光荣	董事
李洪达	董事
张虹	监事
丁敏	职工代表监事

(三) 关联交易情况

- 1、本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。
- 2、本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- 3、本报告期无关联租赁情况。

- 4、本报告期无关联担保情况。
- 5、本报告期无关联方资金拆借情况。
- 6、本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。
- 7、关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	54,000.00	52,400.00

（四）关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项情况。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年6月30日止，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告出具止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2022年6月30日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.0098	0.0137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.0275	0.0137

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：

北京通银沐源科技发展股份有限公司