



# 时代星盟

NEEQ : 430246

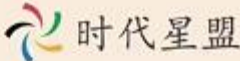
## 北京时代星盟科技股份有限公司



## 半年度报告

## 2022

# 公司半年度大事记



# 红色引领

## 智慧党建一站式解决方案

综合运用云计算、大数据、人工智能、虚拟现实等先进技术，集资讯、管理、会议、学习、大数据分析于一体，以丰富的交互动画助力党组织全方位可视化展示党建工作成果。各类资料数据可一键导入、党员积分自动统计、考核评价智能分析，最大化降低用户使用成本。

## 领云平台



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	84

## 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。

公司负责人黄玉杰、主管会计工作负责人黄顺兰及会计机构负责人（会计主管人员）黄顺兰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
新冠疫情造成公司行业波动的风险	自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行。公司积极响应国家应对疫情防控的要求，制定了切实可行的防控措施，并切实掌握本企业员工流动情况，尤其对于来自疫情发生地区的人员实施重点追踪、重点管理，加强员工健康监测，在保证人员安全的情况下积极开展经营活动，减少疫情对公司业务正常开展的影响。
存货积压风险	公司 2021 年年末存货余额 9192217.09, 2022 年 6 月末存货余额 12304270.36, 占资产总额的比重分别为：27.38%、22.62%，若公司存货仍未销出，将会对公司财务状况产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将严格评估存货量，对存货商品时间长短分类,实行不同管理方式。降低风险。
公司治理风险	随着新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适用过程，存在对新规理解不到位的治理风险。 应对措施：建立健全公司治理机制，加强对新规的学习，制定并严格执行公司治理制度，保护公司及股东的各项合法权益，逐步完善企业各项内部控制制度，保证企业的稳步发展。
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
本公司、公司、时代星盟	指	北京时代星盟科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
红色引领	指	党建可视平台数据处理
高级管理人员	指	公司总经理、会计机构负责人、董事会秘书
三会	指	北京时代星盟科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京时代星盟科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	东吴证券
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京时代星盟科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	时代星盟
证券代码	430246
法定代表人	黄玉杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	曾立杰
联系地址	北京市苏州街 20 号院银丰大厦
电话	010-62588212
传真	010-62132988
电子邮箱	zenglijie@jiaobansoft.com
公司网址	www.jianbansoft.com
办公地址	北京市苏州街 20 号院银丰大厦
邮政编码	100089
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-04-07
挂牌时间	2013-07-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 计算机应用信息传输-软件和信息技术服务业-件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要业务	系统集成、软件开发和销售及提供相关技术服务、红色引领
主要产品与服务项目	系统集成、软件开发和销售及提供相关技术服务、红色引领
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）	38,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王坦），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	91110108774097803W	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 20 号院 1 号楼	否
注册资本（元）	38,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市苏州园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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	20,337,770.58	688,679.23	2,853.16%
毛利率%	19.13%	0.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,586,835.68	-467,589.38	-239.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,586,835.68	-467,589.38	-239.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.20%	-1.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.20%	-1.74%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,385,417.97	33,576,861.15	61.97%
负债总计	24,654,787.80	2,259,395.30	991.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,730,630.17	31,317,465.85	-5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.82	-5.07%
资产负债率%（母公司）	46.24%	8.80%	-
资产负债率%（合并）	45.33%	6.73%	-
流动比率	2.01	12.69	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-4,073,497.13	-233,237.32	-1,646.50%
应收账款周转率	1.85	0.42	-
存货周转率	1.20	0.06	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	61.97%	-2.04%	-
营业收入增长率%	2,853.16%	-96.19%	-
净利润增长率%	239.37%	81.30%	-

#### （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

公司通过引进新的投资人，更换实际控制人，引进新的科技人才和新的技术为公司未来发展做好了人才备份。公司现在主要从事计算机软件自主研发、软件销售及二次开发业务。公司主推业务为党建平台 SaaS 软件服务，业务领域涉及智慧党建、智慧园区、乡村振兴、智慧社区、轨道云等多个领域数字化变革，公司通过不断研发创新，为公司产品提供专业的技术保障。今年一共申请了六个计算机软件著作权，让党建可视平台，为全国党组织打造信息化党建工作系统，包含大屏板、PC 版、移动版；提供一站式的党组织管理、实时新闻资讯、丰富学习内容、数字化成果展示等功能，助力无纸化、信息化、智能化的管理。让乡村振兴、社区管理、党建管理等工作更高效、成果统计更直观、教育宣传更轻松。

##### 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	1,241,637.07	2.28%	1,918,772.56	5.71%	-35.29%
应收账款	20,370,000.00	37.45%	0	0%	0%
预付账款	14,499,254.00	26.66%	17,000,000.00	50.63%	-14.71%
存货	12,304,270.36	22.62%	9,192,217.09	27.38%	33.86%
其他应收款	399,555.90	0.73%	1,012.94	0.00%	39,345.17%
其他应付款	5,622,237.25	10.34%	2,212,278.30	6.59%	154.14%
固定资产	246,038.59	0.45%	179,442.53	0.53%	37.11%
无形资产	1,942,632.96	3.57%	2,138,670.92	6.37%	-9.17%
应付职工薪酬	315,443.22	0.58%	3,516.47	0.01%	8,870.45%
应付账款	18,699,287.89	34.38%	42,117.00	0.13%	44,298.43%
资产总额	54,385,417.97	-	33,576,861.16	-	-

### 项目重大变动原因:

报告期内,货币资金与上年同期相比下降了35.29%;应收账款增加了20370000元、预付账款与上期相比减少了14.71%;无形资产减少了9.17%;应付账款增加了39345.17%。主要原因:

1、公司本年度业务逐步恢复,货币资金相对充足,期初货币资金1918772.56元,本期期末余额1241637.07元。

2、存货增加原因:由于业务增加,商品采购也相应的增加,故存货本期增幅为33.86%。

3、应付职工薪酬原因:因为业务拓展,成立分公司,员工的增加,故应付职工薪酬大幅增长。

4、固定资产增加原因:由于业务量增加,需要购置部分固定资产,故固定资产小幅增加

5、其他应付款增加原因:由于公司业务量扩大,人员开支增加,资金量需求增加,故其他应付款小幅增加。

6、应收、应付账款增加原因:本期经公司领导及员工的共同努力,购销业务增大,故应收、应付账款增加幅度较大。

## 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	20,337,770.58	-	688,679.23	-	2,853.16%
营业成本	16,446,970.48	80.87%	683,962.26	99.32%	2,304.66%
毛利率%	19.13%	0.00%	0.68%	0.00%	2,693.12%
销售费用	280,923.64	1.38%	-	0%	0%
管理费用	1,638,344.49	8.06%	470,937.38	68.38%	247.89%
研发费用	3,558,902.13	17.50%	-	0%	0%
财务费用	1,320.55	0.01%	1,833.03	0.27%	-27.96%
其他收益	5,164.57	0.03%	464.06	0.07%	-5,714%
营业利润	-1,592,000.24	-7.83%	-467,589.38	-67.90%	-240.47%
营业外收入	0	0%	-	0%	0%
营业外支出	0	0%	-445.74	0.06%	0%
净利润	-1,586,835.67	-7.80%	-467,589.38	-67.90%	-239.37%
经营活动产生的现金流量净额	-4,073,497.13	-	-233,237.32	-	-1,646.50%
投资活动产生的现金流量净额	-38,495.35	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	3,434,857	-	240,000	-	-1,646.50%

### 项目重大变动原因:

报告期内,营业收入增加2853.16%,管理费用增加247.89%,财务费用减少27.96%,净利润与上年同期相比亏损增大了239.37%。

主要原因:1、经公司领导长久以来的不懈努力,寻求新的发展方向,最终经决定成立一家分公司,加大研发力度,拓展新业务,新业务的开展为公司带来了部分收入,故营业收入大幅增加。

2、由于公司规模扩大,员工增加,业务量增加,故各项费用相应增加。

3、由于本公司今年的业务量增加,人员、费用同时增加,故净利润较去年同期有所增大。

4、由于成立分公司,成立销售部门,销售人员增加,故销售费用大幅增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
北京时代星盟互 动科技有限公司	子公司	技术开发； 技术咨询； 技术推广 服务；应用 软件服务； 数据处理、 版权贸易 等	1000 万	959,423.34	959,759.94	0	-362.77

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

北京时代星盟互动科技有限公司	无	扩大经营模式

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	11,400,000	11,400,000
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
合计	11,400,000	11,400,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、收购人预计在公司现有业务基础上，进一步有效整合资源，拓宽公司业务领域，寻找新的盈利增长

点，提高公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司股份价值和取得股东回报。此次第一大股  
东、控股股东、实际控制人、一致行动人变更预计将会对公司的生产经营产生积极影响。

2、公司接受穆晶财务资助，无需审议。

#### （四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合 并标的	对价金额	是否构成关 联交易	是否构成重 大资产重组
转让股权	详见公司于 2022 年 3 月 4 日在全国中小 企业股份转让系统指 定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 公告的《北京时代星盟 科技股份有限公司 收 购报告书（修订稿）》	收购人通过协 议转让方式收 购转让方持有 的公众公司 30% 股份，成为公众 公司控股股东	11400000 元	否	否

#### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

朋盛咨询获得公众公司控制权后，将进一步有效整合资源，为公众公司寻找新的盈利增长点，提高公  
众公司的持续盈利能力和长期发展潜力。本次收购对公 众公司其他股东权益未有不利影响。

#### （五） 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
详见公司于 2022 年 3 月 4 日在全国中小 企业股份转让系统指 定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 公告的《北京时代星盟 科技股份有限公司 收 购报告书（修订稿）》	实际控制人或 控股股东	同业竞争承 诺	2022 年 3 月 4 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

## 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	36,251,750	95.4%	-1,099,500	35,152,250	92.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	11,400,000	11,400,000	30%	
	董事、监事、高管	582,750	1.53%	4,797,250	5,380,000	14.16%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,748,250	4.6%	1,099,500	2,847,750	7.49%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							11

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	山西朋盛	0	11,400,000	11,400,000	30%	0	11,400,000	0	0

	咨询合伙企业（有限合伙）								
2	宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	21.05%	0	8,000,000	0	0
3	李满红	2,900,000	1,290,000	4,190,000	11.03%	0	4,190,000	0	0
4	王文	2,331,000	1,466,000	3,797,000	9.99%	2,847,750	949,250	0	0
5	刘益凯	3,519,000	0	3,519,000	9.26%	0	3,519,000	0	0
6	申征	2,250,000	0	2,250,000	5.92%	0	2,250,000	0	0
7	北京万联	4,480,000	-2,756,000	1,724,000	4.54%	0	1,724,000	1,000,000	



	商通投资管理 有限公司								
8	王云	2,050,000	800,000	1,250,000	3.28%	0	1,250,000	0	0
9	穆晶	0	1,190,000	1,190,000	3.13%	0	1,190,000	0	0
10	彭世春	400,000	0	400,000	1.05	0	400,000	0	0
11	刘静	280,000	0	280,000	0.74	0	280,000	0	0
13	吴江林	11,790,000	-11,790,000	0	0%	0	0	0	
	<b>合计</b>	38,000,000	-	38,000,000	100%	2,847,750	35,152,250	1,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 公司自然人股东刘益凯先生及公司法人股东北京万联商通投资管理有限公司同时为公司法人股东宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

名称：山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）

企业性质：有限合伙企业

注册地：山西转型综合改革示范区阳曲产业园东峰路北段 21 号唐久总部

大楼 18 层 1805 室

执行事务合伙人：王坦

注册资本：200 万元

统一社会信用代码 91149900MA7Y6EFK01

成立日期 2021 年 12 月 28 日

经营期限：长期

经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、

技术交流、技术转让、技术推广。（除 依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
主要业务 信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、  
技术转让、技术推广。  
通讯地址：山西转型综合改革示范区阳曲产业园东峰路北段 21 号唐久总部 大楼 18 层 1805 室

## （二）实际控制人情况

王坦，男，1976 年 03 月出生，中国国籍，身份证号码：140102197603\*\*\*\*\*，无境外永久居留权，最近五年主要任职：2015 年 8 月至今，任太原时维科技有限公司执行董事兼总经理；2018 年 4 月至 2021，任沈阳时合力维科技有限公司监事；  
2020 年 7 月至 2021，任山西青藤智能咨询技术有限公司执行董事兼总经理；2021 年 4 月至今，任上海九里香科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2021 年 9 月至今，任山西同心管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2021 年 12 月至今，任朋盛咨询执行事务合伙人。

## 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
王坦	董事	男	1976年3月	2022年6月23日	2024年9月20日
李满红	董事长	男	1979年3月	2022年6月23日	2024年9月20日
吴少华	董事	男	1986年5月	2021年9月22日	2024年9月20日
王子丽	董事	女	1970年8月	2022年6月23日	2024年9月20日
穆晶	董事	女	1984年3月	2022年6月23日	2024年9月20日
柳鹏	监事主席	男	1977年10月	2022年4月29日	2024年9月20日
徐东宇	监事	男	1981年5月	2021年9月22日	2024年9月20日
段旭祥	职工监事	男	1991年3月	2022年5月16日	2024年9月20日
王坦	总经理	男	1976年3月	2022年4月29日	2024年9月20日
黄顺兰	财务负责人	女	1965年10月	2022年4月29日	2024年9月20日
曾立杰	董事会秘书	女	1992年8月	2021年9月22日	2024年9月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1 公司董事吴少华为公司股东北京万联商通投资管理有限公司法定代表人; 股东北京万联商通投资管理有限公司为股东宁夏万联星盟股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。
- 2 公司董事兼总经理王坦为股东山西朋盛咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人; 董事王子丽为股东山西朋盛咨询合伙企业(有限合伙)合伙人。监事柳鹏为股东山西朋盛咨询合伙企业(有限合伙)合伙人。

#### (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
黄玉杰	董事长、总经理	离任	无	个人原因离职
吴龙宝	董事	离任	无	个人原因离职
姚宁	董事	离任	无	个人原因离职
王文	董事	离任	无	个人原因离职
纪勇明	监事	离任	无	个人原因离职
杨心溥	监事	离任	无	个人原因离职
王坦	无	新任	董事、总经理	选举
李满红	无	新任	董事长	选举
王子丽	无	新任	董事	选举
穆晶	无	新任	董事	选举
黄顺兰	无	新任	财务负责人	选举
段旭祥	无	新任	监事	选举

### (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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李满红	董事长	2,900,000	1,290,000	4,190,000	11.03%	4,190,000	0
穆晶	董事	0	1,190,000	1,190,000	3.13%	1,190,000	0
合计	-	2,900,000	-	5,380,000	14.16%	5,380,000	0

#### 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：

1、李满红，男，中国国籍，1979 年出生，毕业于山西财经大学管理学学士。

工作经历：

2002 年 7 月至 2004 年 7 月，天津大港中石化第四建设公司；

2004 年 7 月至 2011 年 9 月，上海世开机电设备有限公司，总经理；

2011 年 9 月至 2013 年 4 月，北京首赫投资有限责任公司，执行总裁；

2013 年 4 月至 2014 年 5 月，深圳浩宁达仪表股份有限公司，总经理

2014 年 5 月至今，宁夏宁金基金管理有限公司，总经理；宁夏宁金资产管理有限公司，总经理、执行董事；

2、王坦，男，中国国籍，1976 年出生，本科学历。

工作经历：

2016 年至 2021，太原时维科技有限公司，执行董事兼总经理；

2021 年 5 月至 2021，山西万家寨三合智慧科技有限公司，副董事长兼总经理；

2021 年 12 月至今，朋盛咨询有限公司，执行事务合伙人。

2022 年 4 月至今，北京时代星盟科技股份有限公司，总经理

3、王子丽，女，中国国籍，1970年出生，本科学历

工作经历：

2005年至2006年，山西公正税务事务所，业务经理

2007年至2008年，山西宝力集团有限公司，财务经理、总经理助理

2009年至2013年，山西泓鼎矿业集团有限公司分公司，财务经理、分公司经理、集团副总经理

2013年至2021年，孝义市鹏飞实业有限公司，财务总监、集团副总经理

2021年至2022年太原时维科技有限公司，集团副总裁

2022三月至今北京时代星盟科技股份有限公司，副总经理

4、穆晶，女，1984年出生，中国国籍，本科学历。

工作经历：

2002年7月-2005年8月 长春税务学院 会计电算化专业

2011年9月-2014年9月 北京工商大学 金融学专业

2014年，投资设立北京磐恒投资管理有限公司，现任执行董事。

2019年，投资设立北京水一古再生医学技术有限公司，任职监事。

2021年，投资设立北京磐恒泰德咨询合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人

5、黄顺兰，女，1965年10月出生，中国国籍，本科学历。

工作经历：

2012年10月至2014年4月湖南省岳阳恒升格瑞化工科技有限公司 财务顾问

2014年5月至今，宁夏宁金基金管理有限公司(P1002651)、宁夏宁金资产管理有限公司 财务总监

6、柳鹏，男，1977年10月出生，中国国籍，本科学历。

工作经历：

2000年至2018年，山西同昌信息技术实业有限公司 项目经理

2018年至2021年，山西合力思创科技有限公司 总经理

7、段旭祥，男，1991年3月出生，中国国籍，本科学历。

工作经历：

2014年10月，星巴克（中国）股份有限公司，门店主管

2018年8月，山西欧宇达科技有限公司，市场业务

2021年12月，山西合力思创科技有限公司，销售部长

2021年1月至今，北京时代星盟山西分公司，销售部长

#### （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	4	7
销售人员	3	16
技术人员	2	19
财务人员	2	4
行政人员	2	5
员工总计	13	51

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六. 1	1,241,637.07	1,918,772.55
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	六. 2	20,370,000	
应收款项融资			
预付款项	六. 3	14,499,254	17,000,000
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	399,555.90	1,012.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 5	12,304,270.36	9,192,217.09
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	六. 6	800,971.13	565,687.16
<b>流动资产合计</b>		<b>49,615,688.46</b>	<b>28,677,689.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六. 7	246,038.59	179,442.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 8	1,942,632.96	2,138,670.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 9	2,581,057.96	2,581,057.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,769,729.51</b>	<b>4,899,171.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,385,417.97</b>	<b>33,576,861.15</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六. 10	18,699,287.89	42,117
预收款项	六. 11	12,000	
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	六. 12	315,443.22	3,516.47
应交税费	六. 13	5,819.44	1,483.53
其他应付款	六. 14	5,622,237.25	2,212,278.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,654,787.80</b>	<b>2,259,395.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,654,787.80	2,259,395.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	六. 15	38,000,000	38,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 16	16,852,534.63	16,852,534.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 17	84,046.92	84,046.92
一般风险准备			
未分配利润	六. 18	-25,205,951.38	-23,619,115.70
归属于母公司所有者权益合计		29,730,630.17	31,317,465.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,730,630.17	31,317,465.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		54,385,417.97	33,576,861.15

法定代表人：黄玉杰

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,241,213.73	1918733.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五. 1	20,370,000	
应收款项融资			
预付款项		14495254	17000000
其他应收款	十五. 2	399555.9	1012.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,304,270.36	9192217.09
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		800634.53	565350.56
<b>流动资产合计</b>		<b>49610928.52</b>	<b>28677314.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	1,000,000	1,000,000
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		246038.59	179,442.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,942,632.96	2,138,670.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2581057.96	2,581,057.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,769,729.51</b>	<b>5,899,171.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>55380658.03</b>	<b>34576485.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18699287.89	42117
预收款项		12000	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		315443.22	3516.47
应交税费		5819.44	1483.53
其他应付款		6577237.25	3172025.30
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,609,787.80</b>	<b>3219142.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,609,787.80</b>	<b>3,219,142.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>38,000,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>16,852,534.63</b>	<b>16852534.63</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>83299.42</b>	<b>83299.42</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-25164963.82</b>	<b>-23578490.91</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>29770870.23</b>	<b>31357343.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55380658.03</b>	<b>34576485.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,337,770.58	688679.23
其中：营业收入		20,337,770.58	688,679.23
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,929,770.83	<b>1,156,732.67</b>
其中：营业成本		16,446,970.48	683,962.26
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		3,309.53	
销售费用		280,923.65	
管理费用		1,638,344.49	470,937.38
研发费用		3,558,902.13	
财务费用		1,320.55	1,833.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,164.57	464.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,586,835.68	<b>-467,589.38</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,586,835.68</b>	<b>-467,589.38</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,586,835.68	<b>-467,589.38</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,586,835.68	-467,589.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,586,835.68	-467,589.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,586,835.68	-467,589.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,586,835.68	-467,589.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄玉杰

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五.4	20,337,770.58	688679.23
减：营业成本	十五.4	16,446,970.48	683962.26
税金及附加		3,309.53	
销售费用		280,923.65	
管理费用		1,638,130.49	470937.38
研发费用		3,558,902.13	

财务费用		1,171.39	1319.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		5,164.18	464.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,586,472.91</b>	<b>-467075.84</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,586,472.91</b>	<b>-467075.84</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1586472.91</b>	<b>-467075.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1586472.91	-467075.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1586472.91</b>	<b>-467075.84</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,457,362.05	730,491.90
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		5,609.44	230,902.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,462,971.49</b>	<b>961,394.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,191,463.13	745,000
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,638,903.83	224,567.03
支付的各项税费		30,510.77	
支付其他与经营活动有关的现金		1,675,590.89	225,064.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,536,468.62</b>	<b>1,194,631.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,073,497.13</b>	<b>-233,237.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,495.35	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,495.35	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,495.35	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			240,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,134,000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,134,000	240,000
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		2,699,143	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,699,143	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,434,857	240,000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-677,135.48	6,762.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,918,772.55	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,241,637.07	6,762.68

法定代表人：黄玉杰

主管会计工作负责人：黄顺兰

会计机构负责人：黄顺兰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,457,362.05	730491.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5606.43	230902.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		2462968.48	961394.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3187463.13	745000
支付给职工以及为职工支付的现金		1638903.83	224567.03
支付的各项税费		30510.77	
支付其他与经营活动有关的现金		1679972.11	224550.79



<b>经营活动现金流出小计</b>		6536849.84	1194117.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4073881.36	-232723.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,495.35	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38495.35	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38495.35	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			240000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6134000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6134000	240000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2699143	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2699143	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3434857	240000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-677519.71	7276.22
加：期初现金及现金等价物余额		1918733.44	934.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1241213.73	8210.49

### 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:

不涉及

## （二） 财务报表项目附注

# 北京时代星盟科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京时代星盟科技股份有限公司（以下称本公司），前身为北京佳星慧盟科技发展有限公司，成立于2005年4月7日，2016年5月25日，公司名称变更为北京时代星盟科技股份有限公司，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地址：北京市海淀区苏州街20号1号楼801室，总部地址：北京市海淀区苏州街20号1号楼801室。统一社会信用代码：91110108774097803W，法定代表人：黄玉杰，截止2019年12月31日注册资本3800万元，实收资本3800万元，营业期限：长期。本公司于2013年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌时证券简称：佳星慧盟；证券代码：430246，2016年5月25日，证券简称变更为时代星盟。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术服务业，本公司的经营范围为：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；计算机系统服务；经济贸易咨询；投资管理；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发、销售自主研发的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品；版权代理服务；版权贸易；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；软件开发；互联网信息服务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）本公司主要业务板块为版权交易。

#### （三）历史沿革

1、2005年4月7日本公司成立时名称为北京佳星慧盟科技发展有限公司，企业法人营业执照注册号110108008144071，注册资本60万元，出资人为吴江林等3为自然人股东。

2、根据2009年6月4日公司股东会议决议，本公司增加注册资本90万元，变更后的注册资本为人民币150万元。本次增资经中企惠（北京）会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2009】第1022号验资报告验证，于2009年6月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表：

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
张小亮	240,000.00	40.00	360,000.00		600,000.00	40.00
吴江林	180,000.00	30.00	270,000.00		450,000.00	30.00

王云	180,000.00	30.00	270,000.00		450,000.00	30.00
合计	600,000.00	100.00	900,000.00		1,500,000.00	100.00

3、根据 2009 年 11 月 26 日公司股东会决议,本公司增加注册资本 150 万元,并增加两名新股东:刘敏、陈云峰,变更后的注册资本为人民币 300 万元。本次增资经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2009】第 1058 号验资报告验证,于 2009 年 12 月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表:

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
张小亮	600,000.00	40.00	300,000.00		900,000.00	30.00
吴江林	450,000.00	30.00	300,000.00		750,000.00	25.00
王云	450,000.00	30.00	300,000.00		750,000.00	25.00
刘敏			300,000.00		300,000.00	10.00
陈云峰			300,000.00		300,000.00	10.00
合计	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		3,000,000.00	100.00

4、根据 2010 年 3 月 18 日公司股东会决议,本公司增加注册资本 700 万元,变更后的注册资本为人民币 1000 万元。股东分三期注资:2010 年 3 月 18 日,第一期股东注资 200 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1013 号验资报告验证;2010 年 5 月 24 日,第二期股东注资 250 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1019 号验资报告验证;2010 年 7 月 2 日,第三期股东注资 250 万元,经中企惠(北京)会计师事务所有限公司出具的中企惠字【2010】第 1023 号验资报告验证。具体变更情况见下表:

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例(%)	增加	减少	金额	比例(%)
张小亮	900,000.00	30.00	2,100,000.00		3,000,000.00	30.00
吴江林	750,000.00	25.00	1,750,000.00		2,500,000.00	25.00
王云	750,000.00	25.00	1,750,000.00		2,500,000.00	25.00
刘敏	300,000.00	10.00	700,000.00		1,000,000.00	10.00
陈云峰	300,000.00	10.00	700,000.00		1,000,000.00	10.00
合计	3,000,000.00	100.00	7,000,000.00		10,000,000.00	100.00

5、根据 2010 年 4 月公司股东会决议,本公司增加注册资本 1620 万元,并增加五名新股东:刘波、刘益凯、吴道好、王洪珍、周雪松,变更后的注册资本为人民币 2620 万元。股东分三期注资:2010 年 9 月,第一期股东注资 300 万元,经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚字【2010】A1252 号验资报告验证;2011 年 3 月,第二期股东注资 600 万元,经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚【2011】A0389 号验资报告验证;2011 年 5 月,第三期股东注资 720 万元,经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真诚字【2011】A0749 号验资报告验证。具体变更情况见下表:

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	2,500,000.00	25.00	11,250,000.00		13,750,000.00	52.48
王云	2,500,000.00	25.00	1,250,000.00		3,750,000.00	14.31
张小亮	3,000,000.00	30.00			3,000,000.00	11.45
刘波			1,250,000.00		1,250,000.00	4.77
刘益凯			1,250,000.00		1,250,000.00	4.77
刘敏	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	3.82
陈云峰	1,000,000.00	10.00			1,000,000.00	3.82
吴道好			500,000.00		500,000.00	1.91
周雪松			500,000.00		500,000.00	1.91
王洪珍			200,000.00		200,000.00	0.76
合计	10,000,000.00	100.00	16,200,000.00		26,200,000.00	100.00

6、根据北京佳星慧盟科技发展有限公司 2011 年 8 月召开的股东会决议，北京佳星慧盟科技发展有限公司更名为“北京佳星慧盟科技股份有限公司”，变更后北京佳星慧盟科技股份有限公司注册资本为人民币 2620 万元，净资产为 2682.8195 万元，股东吴江林、王云、刘益凯、刘波、陈云峰、刘敏、张小亮、吴道好、周雪松、王洪珍以其中 2620 万元为股本，按每股 1 元折合股份 2620 万股，其余转增资本公积，本次变更经中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊验字[2011]第 0066 号验资报告验证。

7、根据北京佳星慧盟科技股份有限公司 2011 年 9 月股东会决议，增加三名新股东：王泽普、王秀玲、朱琴，变更后的注册资本为人民币 3000 万元。2011 年 9 月 13 日，经北京真诚会计师事务所有限公司出具的京真验字【2011】A1548 号验资报告验证，并于 2011 年 7 月在北京市工商局海淀分局办理了注册资本变更手续。具体变更情况见下表：

股东名称	变更更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	13,750,000.00	52.48	1,370,000.00		15,120,000.00	50.40
王云	3,750,000.00	14.31			3,750,000.00	12.50
张小亮	3,000,000.00	11.45			3,000,000.00	10.00
王泽普			2,000,000.00		2,000,000.00	6.67
刘波	1,250,000.00	4.77			1,250,000.00	4.17
刘益凯	1,250,000.00	4.77			1,250,000.00	4.17
刘敏	1,000,000.00	3.82			1,000,000.00	3.33
陈云峰	1,000,000.00	3.82			1,000,000.00	3.33
吴道好	500,000.00	1.91			500,000.00	1.67
周雪松	500,000.00	1.91			500,000.00	1.67
王秀玲			330,000.00		330,000.00	1.10

王洪珍	200,000.00	0.76			200,000.00	0.67
朱琴			100,000.00		100,000.00	0.33
合计	26,200,000.00	100.00	3,800,000.00		30,000,000.00	100.00

8、2015 年部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让股份，截止 2015 年 12 月 31 日具体变更情况见下表：

股东名称	变更前股东持股情况		变更金额		变更后股东持股情况	
	金额	比例 (%)	增加	减少	金额	比例 (%)
吴江林	15,120,000.00	50.40		2,000,000.00	13,120,000.00	43.73%
王云	3,750,000.00	12.50		1,001,000.00	2,749,000.00	9.16%
张小亮	3,000,000.00	10.00		750,000.00	2,250,000.00	7.50%
王泽普	2,000,000.00	6.67			2,000,000.00	6.67%
刘波	1,250,000.00	4.17		1,250,000.00		
刘益凯	1,250,000.00	4.17			1,250,000.00	4.17%
刘敏	1,000,000.00	3.33		1,000,000.00		
陈云峰	1,000,000.00	3.33		1,000,000.00		
吴道好	500,000.00	1.67		500,000.00		
周雪松	500,000.00	1.67		500,000.00		
王秀玲	330,000.00	1.10		330,000.00		
王洪珍	200,000.00	0.67		200,000.00		
朱琴	100,000.00	0.33		100,000.00		
彭世春			2,000,000.00		2,000,000.00	6.67%
王文			2,331,000.00		2,331,000.00	7.77%
李满红			2,350,000.00		2,350,000.00	7.83%
北京万联商通投资管理有限责任公司			1,950,000.00		1,950,000.00	6.50%
合计	30,000,000.00	100.00	8,631,000.00	8,631,000.00	30,000,000.00	100.00

9、2016 年 9 月，本公司通过全国中小企业股份转让系统向宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 800 万股，宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）认购股票数 800 万股，认购金额 2,400 万元，变更后注册资本变更为 3800 万元，2016 年 10 月 12 日，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字【2016】0658 号验资报告验证，发行后本公司股东持股情况见下表：

股东名称	持股金额	持股比例 (%)
吴江林	12,540,000.00	33.00
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	21.05

北京万联商通投资管理有限公司	3,880,000.00	10.21
李满红	2,900,000.00	7.63
王文	2,331,000.00	6.13
张小亮	2,250,000.00	5.92
王云	2,050,000.00	5.39
彭世春	1,699,000.00	4.47
刘益凯	1,350,000.00	3.55
刘静	1,000,000.00	2.63
合计	38,000,000.00	100.00

10、截止 2022 年 6 月 30 日本公司股东持股情况见下表：

股东名称	持股金额	持股比例（%）
山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）	11,400,000.00	30.00
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	21.05
北京万联商通投资管理有限公司	1,724,000.00	4.54
刘益凯	3,519,000.00	9.26
李满红	4,190,000.00	11.03
王文	3,797,000.00	9.99
申征	2,250,000.00	5.92
王云	1,250,000.00	3.38
穆晶	1,190,000.00	3.13
彭世春	400,000.00	1.06
刘静	280,000.00	0.74
合计	38,000,000.00	100.00

#### （四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月30日决议批准报出。

#### （五）合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨



询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。

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以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

### ③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

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑦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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为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。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除应收账款、合同资产、租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低欠款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本公司认为银行存款具有低信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### ④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### ⑤ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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；

-本公司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。

### ⑥ 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记



的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 10、应收票据

本公司把应收票据作为具有相同信用风险特征的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单独测试计量其坏账准备。

## 11、应收账款

对于应收账款、合同资产、租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
特定资产组合	全额计提

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	0.5%
1—2年	15%
2—3年	30%
3—4年	50%
4年以上	100%

## 12、其他应收款

本公司以预期信用损失为基础，对其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险、或该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加的其他应收款按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，除此之外按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。评估信用风险自初始确认后显著增加的方法见附注四、9 金融工具。

本公司为确保自其他应收款初始确认后信用风险增加即确认整个存续期预期信用损失，按照其他应收款的信用风险特征划分为不同的组合，以组合为基础评估信用风险是否显著增加：

组合名称	坏账准备计提方法
按款项账龄的组合	账龄分析法
按款项性质的组合	母子公司之间的应收款项，不计提坏账准备
特定资产组合	全额计提

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	0.5%
1—2年	15%
2—3年	30%
3—4年	50%
4年以上	100%

### 13、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产、安装过程中的在产品 and 已完工尚未结算价款、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。其中已完工尚未结算价款是公司执行的按《企业会计准则-建造合同》进行收入确认的未完工项目形成的期末累计已发生成本加累计已确认的毛利与已结算价款相抵减的余额。

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

#### （2）取得和发出存货的计价方法

本公司日常存货核算，取得存货时按实际成本计价；发出存货时，按以下方法确认：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

#### （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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时一次摊销法。

#### **14、合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、11 应收账款）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，而不相关合同的合同资产和负债分别列示。

#### **15、合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

#### **16、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 17、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子类设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司及所属子公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75--3.17
生产设备	5-10	5	19.00--9.50
运输设备	4-5	5	23.75--19.00
电子类设备	3-5	5	31.67--19.00
办公设备其他	3-5	5	31.67--19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。



## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、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年度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。

## 24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金

流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-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；

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务。

本公司对于提供的服务通常按照履约进度确认收入。本公司为客户提供技术服务过程中销售产品及相关设备配件被视为单项履约义务时，本公司在客户取得相关商品的控制权时点确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起施行新收入准则。	将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起施行新收入准则。对执行当年年初财务报表没有影响。

## 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1月-6月，“上期”指2021年1月-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1.56	1.56
银行存款	1,241,212.17	1,918,770.99
合计	1,241,213.73	1,918,772.55

注：期末本公司不存在抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,370,000.00	0.00
1至2年	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00
4年以上	0.00	1,659,173.40
小计	20,370,000.00	1,659,173.40
减：坏账准备	0.00	1,659,173.40
合计	20,370,000.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,370,000.00	0.00	0.00	0.00	20,370,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：					
组合 1：款项账龄组合	20,370,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：特定资产组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,370,000.00	—	0.00	—	20,370,000.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	金额	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,659,173.40	100.00	1,659,173.40	1,659,173.40	100.00
其中：					
组合 1：款项账龄组合	837,200.00	50.46	837,200.00	837,200.00	50.46
组合 2：特定资产组合	821,973.40	49.54	821,973.40	821,973.40	49.54
合计	1,659,173.40	—	1,659,173.40	1,659,173.40	—

① 组合中，按款项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	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,370,000.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4年以上	0.00	0.00	0.00
合计	20,370,000.00	0.00	0.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4年以上	837,200.00	837,200.00	100.00%
合计	837,200.00	837,200.00	100.00%

② 组合中，按特定资产组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁夏巨邦科技有限公司	0.00	0.00	0.00	821,973.40	821,973.40	100.00
合计	0.00	0.00	—	821,973.40	821,973.40	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备		0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,659,173.40	0.00	1,659,173.40	0.00	0.00
合计	1,659,173.40	0.00	1,659,173.40	0.00	0.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,370,000 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
山西中微同创信息技术有限公司	14,307,686.00	70.24%
山西芊藤科技有限公司	6,042,314.00	29.66%
中原银行股份有限公司新乡分行	6,000.00	0.03%
湖北鑫恒福科技发展有限公司	14,000.00	0.07%
合计	20,370,000.00	100.00%

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,495,254.00	100.00%	17,000,000.00	100.00%
合计	14,495,254.00	100.00%	17,000,000.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,495,254.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 99.52%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山西合力思创科技有限公司	13,717,239.00	94.63%
山西华商商业运营管理有限公司	340,200.00	2.35%
山西中坤科贸有限公司	91,250.00	0.63%
太原时维科技有限公司	226,935.00	1.57%
山西四方志科技有限公司	16,400.00	0.11%
山西兄弟合创建筑劳务有限公司	50,000.00	0.34%
合计	14,425,624.00	99.52%

### 4、其他应收款



项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	399,555.90	1,012.94
合计	399,555.90	1,012.94

(1) 应收利息

本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	399,555.90
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	0.00
4 年以上	5,750,000.00
小计	6,149,555.9
减：坏账准备	5,750,000.00
合计	399,555.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	0.00	0.00
往来款	6,125,382.94	5,750,000.00
职工个人负担社保	24,172.96	1,012.94
小计	6,149,555.90	5,751,012.94
减：坏账准备	5,750,000.00	5,750,000.00
合计	399,555.9	1,012.94

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	5,750,000.00	0.00	5,750,000.00

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）	
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	5,750,000.00	0.00	5,750,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	5,750,000.00	0.00	0.00	0.00	5,750,000.00
合计	5,750,000.00	0.00	0.00	0.00	5,750,000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

⑥涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	15,219,328.81	2,915,058.45	12,304,270.36
合计	15,219,328.81	2,915,058.45	12,304,270.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,107,275.54	2,915,058.45	9,192,217.09

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	12,107,275.54	2,915,058.45	9,192,217.09

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,915,058.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2,915,058.45
合计	2,915,058.45	0.00	0.00	0.00	0.00	2,915,058.45

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	0.00	0.00
待抵扣进项税	800,971.13	565,687.16
合计	800,971.13	565,687.16

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,038.59	179,442.53
固定资产清理	0.00	0.00
合计	246,038.59	179,442.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,193,655.26	0.00	317,640.24	3,511,295.50
2、本期增加金额	13,191.87	0.00	57,415	70,606.87
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	320,6847.13	0.00	375,055.24	3,581,902.37
二、累计折旧				
1、年初余额	3,030,858.19	0.00	300,994.78	3,328,356.04
2、本期增加金额	2,774.07	0.00	1,236.74	4,010.81
计提	2,774.07	0.00	1,236.74	4,010.81
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	3,033,632.26	0.00	302,231.52	3,335,863.78
三、减值准备				

项目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	211,641.53	0.00	34,424.06	246,038.59
2、年初账面价值	162,797.07	0.00	16,645.46	179,442.53

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	0.00	0.00	20,716,518.91	20,716,518.91
2、本期增加金额	0.00	0.00	10,442.48	10,442.48
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	20,726,961.39	20,726,961.39
二、累计摊销				
1、年初余额	0.00	0.00	18,577,847.99	18,577,847.99
2、本期增加金额	0.00		206,480.44	206,480.44
计提	0.00	0.00		
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	18,784,328.43	18,784,328.43
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	0.00	0.00	1,942,632.96	1,942,632.96
2、年初账面价值	0.00	0.00	2,138,670.92	2,138,670.92

(2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产，无所有权或使用权受限制的无形资产。

## 9、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,324,231.80	2,581,057.96	10,324,231.8	2,581,057.96

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
合计	10,324,231.80	2,581,057.96	10,324,231.8	2,581,057.96

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	36,117.00	36,117.00
购买商品	18,637,170.89	0.00
代理费	26,000.00	6,000.00
合计	18,699,287.89	42,117.00

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	期初余额
北京宏信会计师事务所有限责任公司	6,000.00	6,000.00
北京欧德尚文化传播有限公司	22,617.00	22,617.00
有为信通	13,500.00	13,500.00
合计	42,117.00	42,117.00

## 11、预收账款

项目	期末余额	期初余额
销售商品	12,000.00	0.00
合计	12,000.00	0.00

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3516.47	1,790,967.19	1,627,450.72	167,032.94
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	180,167.18	31,756.9	148,410.28
合计	3,516.47	1,638,012.91	1,482,822.26	315,443.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,516.47	1,638,012.91	1,514,579.16	123,433.75
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	83,391.28	43,308.56	40,082.72
其中：医疗保险费	0.00	81,613.92	43,308.56	38,305.36

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	0.00	1,777.36	0.00	1,777.36
4、住房公积金		69,563.00	69,563.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,516.47	1,790,967.19	1,627,450.72	167,032.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	172,078.24	29,888.8	142,189.44
2、失业保险费	0.00	8,088.94	1,868.10	6,220.84
合计	0.00	180,167.18	31,756.9	148,410.28

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**13、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	0.00
个人所得税	5,819.44	1,483.53
教育费附加	0.00	0.00
地方教育费附加	0.00	0.00
印花税	0.00	0.00
合计	5,819.44	1,483.53

**14、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	5,622,237.25	2,212,278.30
合计	5,622,237.25	2,212,278.30

(1) 应付利息

本公司无应付利息。

(2) 应付股利

本公司无应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,418,304.14	2,169,396.00
保证金	0.00	0.00
社会保险费住房公积金	188,493.00	8,727.50
员工报销款	15,440.11	34,154.80
合计	5,622,237.25	2,212,278.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市炜衡律师事务所	5,000.00	对方未催收，未予偿付
合计	50,00.00	——

15、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,000,000.00

注：实收资本（股本）历次变化情况详见附注一、（三）历史沿革。

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,852,534.63	0.00	0.00	16,852,534.63
合计	16,852,534.63	0.00	0.00	16,852,534.63

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,299.42	0.00	0.00	83,299.42
合计	83,299.42	0.00	0.00	83,299.42

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-23,578,490.91	-27,776,647.36
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-23,578,490.91	-27,776,647.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,586,472.91	467,589.39
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本	0.00	0.00
期末未分配利润	-25,164,963.82	-23,618,368.20

#### 19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,337,770.58	16,446,970.48	688,679.23	683,962.26
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,337,770.58	16,446,970.48	688,679.23	683,962.26

##### (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件业务	4,053,601.76	3,638,896.75	0.00	0.00
技术服务业务	2,383,254.95	81,368.21	688,679.23	683,962.26
软硬件产品贸易	13,900,913.87	12,726,705.52		
合计	20,337,770.58	16,446,970.48	688,679.23	683,962.26

#### 20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	111.96	364.58
教育费附加	58.09	156.25
地方教育费附加	38.70	104.16
印花税	3,100.78	0.00
合计	3,309.53	624.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,606.31	0.00
社会保险	48,942.8	0.00
折旧折耗摊销	147.54	0.00
交通差旅费	17,673.69	0.00
其他	33,553.31	0.00
合计	280,923.65	0.00



## 22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	928,401.10	86,806.07
服务费	27,000.00	0.00
业务招待费	100,215.78	0.00
办公费	6,210.22	2,179.92
交通差旅费	17,673.69	0.00
折旧摊销费	209,725.19	380,446.14
信息技术服务费	18,639.28	0.00
审计、评估、咨询费	194,330.28	0.00
服务费	2,547.17	1,505.25
其他	133,601.78	0.00
合计	1,638,344.49	470,937.38

## 23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术咨询服务费	2,728,273.98	0.00
研发经费	830,628.15	0.00
合计	3,558,902.13	0.00

## 24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	475.88	12.54
利息净支出	-475.88	-12.54
手续费	1,647.27	1,845.57
合计	1,171.39	1,833.03

## 25、其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	5,164.57	464.06
合计	5,164.57	464.06

## 26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.00	0.00
其他应收款坏账损失	0.00	5,336,525.00
合计	0.00	5,336,525.00

### 28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	0.00	445.74	0.00
合计	0.00	445.74	0.00

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### 31、现金流量表项目

#### (1) 经营活动产生的现金流入

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,457,362.05	0.00
利息收入	475.88	12.54
收到其他与经营活动有关的现金	5,130.55	230,890.06
合计	2,462,968.48	230,890.06

#### (2) 经营活动产生的现金流出

项目	本期金额	上期金额
购买商品、接受劳务支付的现金	3,187,463.13	25,064.79
支付给职工以及为职工支付的现金	1,638,903.83	200,000.00
支付的各项税费	30,510.77	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,679,972.11	0.00
合计	6,536,849.84	225,064.79

## 32、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,586,835.68	-467,589.38
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,010.81	7,376.52
无形资产摊销	206,480.44	373,069.62
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,462,968.48	212,913.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,536,849.84	-359,007.46
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,073,881.36	-233,237.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,241,213.73	8,246.55
减：现金的年初余额	8,246.55	1,483.87
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,232,967.18	6,762.68

### (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,241,213.73	8,246.55
其中：库存现金	1.56	1.56
可随时用于支付的银行存款	1,241,212.17	8,244.99
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,241,213.73	8,246.55

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京时代星盟互动科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术咨询；技术推广服务；应用软件开发服务；数据处理、版权贸易等	100%	0.00	购买

#### (2) 重要的非全资子公司

本公司无非全资子公司。

#### (3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的具体情况说明见附注“六、合并财务报表项目注释”。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销

导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实质控制人

本公司的实质控制人为王坦。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄玉杰	法定代表人
王坦	董事、总经理
李满红	持股 5%以上股东、董事长
吴少华	董事
王子丽	董事
穆晶	董事
徐东宇	监事
段旭祥	职工监事
柳鹏	监事
曾立杰	董事会秘书
黄顺兰	财务负责人
山西朋盛咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	商品/劳务等	期末余额	期初余额
太原时维科技有限公司	技术服务费	0.00	0.00
太原时维科技有限公司	商品	0.00	0.00
山西合力思创科技有限公司	商品	13,500,000.00	17,000,000.00
合计		13,500,000.00	17,000,000.00
合 计		5,000,000.00	553,740.00

(3) 关联承包情况

本公司本报告期无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

本公司本报告期无关联担保情况。

(6) 关联方资金拆借

①本公司截止 2022 年 6 月 30 日向穆晶借款 500 万元尚未归还。

②本公司截止 2022 年 6 月 30 日欠太原时维科技有限公司 339,370.00 尚未归还。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

本公司本报告期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
穆晶	5,000,000.00	0.00
北京万联商通投资管理有限公司	0.00	200,000.00
李枫	0.00	443740.00
吴少华	0.00	150,000.00
合 计	5,000,000.00	553,740.00

7、关联方承诺

详见公司于 2022 年 3 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《北京时代星盟科技股份有限公司收购报告书（修订稿）》

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,370,000.00	0.00
1至2年	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00
3至4年	0.00	821,973.40
4年以上	0.00	837,200.00
小计	20,370,000.00	1,659,173.40
减：坏账准备	0.00	1,659,173.40
合计	20,370,000.00	0.00

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,659,173.40	100.00	1,659,173.40	100.00	0.00
其中：					
组合 1：款项账龄组合	837,200.00	50.46	837,200.00	100.00	0.00
组合 2：特定资产组合	821,973.40	49.54	821,973.40	100.00	0.00
合计	1,659,173.40	—	1,659,173.40	—	0.00

(续)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,659,173.40	100.00	1,659,173.40	100.00	0.00
其中：					
组合 1：款项账龄组合	837,200.00	50.46	837,200.00	100.00	0.00
组合 2：特定资产组合	821,973.40	49.54	821,973.40	100.00	0.00
合计	1,659,173.40	—	1,659,173.40	—	0.00

① 组合中，按款项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	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00
4 年以上	837,200.00	837,200.00	100.00%
合计	837,200.00	837,200.00	100.00%

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3-4 年	837,200.00	837,200.00	100.00
4 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	837,200.00	837,200.00	100.00

② 组合中，按特定资产组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁夏巨邦科技有限公司	821,973.40	821,973.40	100.00	821,973.40	821,973.40	100.00
合计	821,973.40	821,973.40	—	821,973.40	821,973.40	—

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,659,173.40	0.00	0.00	0.00	1,659,173.40
合计	1,659,173.40	0.00	0.00	0.00	1,659,173.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,659,173.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,659,173.40 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中科蓝云科技有限公司	837,200.00	50.46%	837,200.00
宁夏巨邦科技有限公司	821,973.40	49.54%	821,973.40
合计	1,659,173.40	100.00%	1,659,173.40

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	399,555.90	1,012.94
合计	399,555.90	1,012.94

(1) 应收利息

本公司无应收利息。

(2) 应收股利

本公司无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	399,555.9
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	0.00
4 年以上	5,750,000.00
小计	6,149,555.9

账龄	期末余额
减：坏账准备	5,750,000.00
合计	399,555.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
往来款	6,125,382.94
职工个人负担	24,172.96
小计	6,149,555.90
减：坏账准备	5,750,000.00
合计	399,555.90

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	0.00	5,750,000.00	0.00	5,750,000.00
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	5,750,000.00	0.00	5,750,000.00

④坏账准备的情况

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	
按账龄组合计提坏账准备	5750000.00	0.00	0.00	0.00	5750000.00
合计	5750000.00	0.00	0.00	0.00	5750000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

⑥涉及政府补助的应收款项

本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京时代星盟互动科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,337,770.58	16,446,970.48	688,679.23	683,962.26
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,337,770.58	16,446,970.48	688,679.23	683,962.26

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

北京时代星盟科技股份有限公司

2022年8月31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) 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：

董事会秘书办公室