

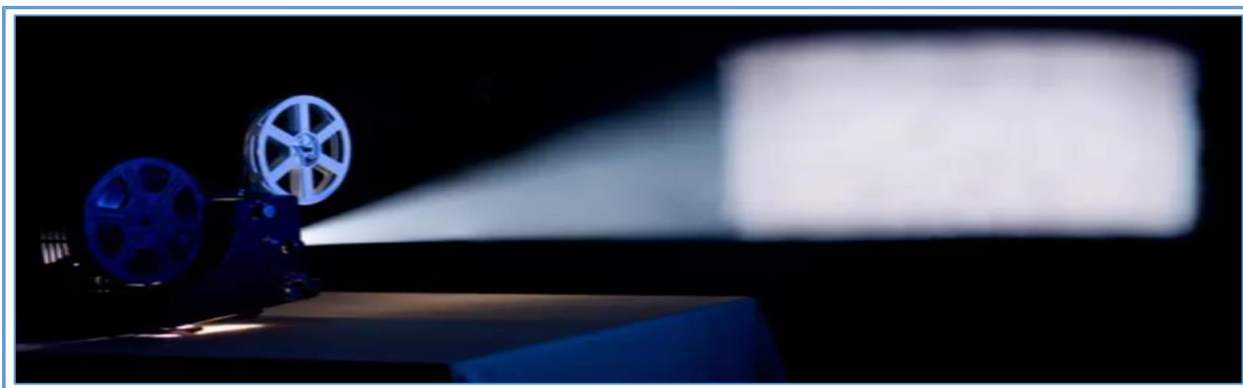


众拓联

NEEQ : 836562

北京众拓联科技股份有限公司

Beijing Zhongtuolian Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

2022 年 5 月 23 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议并通过了公司 2021 年年度报告及其摘要、董事会工作报告、监事会工作报告及总经理工作报告等重要议案。

同日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	61

## 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。

公司负责人彭德裕、主管会计工作负责人彭德裕及会计机构负责人（会计主管人员）蓝洁慧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的真实性和完整性	<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
实际控制人不当控制的风险	<p>彭德裕拥有公司 97.29%的表决权，为公司的控股股东和实际控制人。彭德裕同时担任本公司董事长及总经理，主持公司日常经营管理工作。彭德裕对公司的经营管理和决策具有重大影响。若彭德裕利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。</p> <p>应对措施：公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺；同时，公司还建立了健全的法人治理结构，股份公司股东大会、董事会、监事会运行良好，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。</p>
技术创新和市场竞争风险	<p>软件和信息技术服务业知识更新速度快，新技术层出不穷，市场竞争较为激烈，业内企业必须不断提高研发和创新水平，持续增强自身产品研发和技术开发能力，才能满足市场不断变化的需求，保持自身竞争力。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身研发能力不能紧跟市场最新动态，公司将面临技术创新和市场竞争加剧的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将结合业务运营具体情况、市场需求发展方向以及业内竞争对手产品或服务的应用领域、品质、价格与收入预期等进行综合评估，有针对性地进行新产品新应用领域的开拓；公司还将建立健全研发管理制度，在开发过程中实施进度和质量把控，建立完整的任务分配、任务检查、任务评估系统；公司还将持续不断引进优秀人才，提高研发水平和产品服务的创新能力，积极跟踪行业技术发展最新动态，增强公司自身研发水平。上述措施可以有效避免公司对产品更新换代、</p> <p>生命周期、应用领域的判断偏差，从而应对公司未来可能面临的技术创新和市场竞争等方面的风险。</p>
人才短缺风险	<p>软件和信息技术服务业属于知识和技术密集型行业，涉及电子技术、程序设计、软件工程、数据结构等多方面知识，同时项目运作也需要管理人员决策、执行和服务，业内企业开展业务对专业技术人员及高素质管理人员的依赖性较高，拥有稳定、高素质的复合型人才对业内企业的持续发展至关重要。公司本报告期主营业务变更为软件技术开发、技术服务及文化产业运营管理，变更后经营时间较短，相关领域人才短缺，而人</p> <p>才的培养及储备需要长时间积累，公司面临相关人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据业务发展需求制定具备竞争力的薪酬水平，公司还将考虑在适当时机制定股权激励计划，以吸引专业能力强、管理经验丰富的复合型人才，加强公司技术及管理团队建设，补充完善公司人才队伍，降低人才短缺的风险。</p>
公司规模较小的风险	<p>与业内优秀企业相比，公司资产规模及收入规模均较小，本报告期甚至未产生收入。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，则可能对公司的经营业绩造成不利影响，公司存在因规模较小而面临抵御市场风险能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：软件和信息技术服务业客户定制化产品需求较多，客户黏性较大，不易流失。公司将在维护好已有客户的情况下，进一步加强营销团队建设，改善公司目前业务开发主要依赖于管理层的现状，增加公司业务数量和收入，积极利用资本市场融资功能，适时引入合格投资者，以改善公司整体规模较小的现状。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额 2,585,000.00 元，账龄均为 2 至 3 年。本报告期公司未产生营业收入，由于公司应收账款占用营运资金较多，如果未来因下游客户经营状况等原因导致公司无法及时足额收回款项，则将对公司的现金流量和经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司的主要客户信誉良好，报告期内不存在发生过坏账的情况。公司一直以来本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并制定了完善的应收账款催收和管理制度。公司将加强客户资质、信用水平、服务能力、价格成本等方面的审查评审工作，降低选择客户时的误判风险；公司将继续加强应收账款催收和管理制度建设，加强考核控制，降低应收账款余额较大带来的风险。</p>
持续经营存在重大不确定性风险	<p>众拓联截止 2022 年 6 月 30 日，公司 2022 年 1-6 月收入为 0.00 元，且期后仍无业务收入，公司累计未弥补亏 <b>5,950,432.05</b> 元，实收股本 11,000,000.00 元，未弥补亏损金额占实收股本总额的 <b>54.09%</b>；虽然公司法定代表人彭德裕承诺在可预见的将来提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营，但是上述情况依然存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司面临持续经营存在重大不确定性风险。</p> <p>应对措施：（1）公司与实际控制人彭德裕控制企业北京中影嘉华影院投资有限公司签署协议，为其提供第三方售票合作及排片、推广、营销、广告、定价、会员政策、卖品管理、非票业务开拓等服务，公司收取服务费，获取一定收入。（2）实际控制人彭德裕承诺，公司营运资金如果出现不足，由实控人负责筹措资金。（3）加强费用预算管理，加强对人工、租赁等大项费用的有效管理，降低费用开支，增加盈利空间；加强对客户的信用管理，提高资金管理效率，保持资金的良性循环。</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、众拓联	指	北京众拓联科技股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	北京众拓联科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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
公司章程	指	北京众拓联科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京众拓联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhongtuolian Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	众拓联
证券代码	836562
法定代表人	彭德裕

### 二、 联系方式

董事会秘书	蓝洁慧
联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
电话	010-53965184
传真	010-53965184
电子邮箱	zhongtuolian@126.com
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
邮政编码	101399
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	2012年8月30日
挂牌时间	2016年4月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	软件技术开发、技术服务及文化产业运营管理
主要产品与服务项目	技术开发、技术服务、文化产业运营管理
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）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为彭德裕
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭德裕，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	91110113053639262T	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	11,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

## 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	0.00	0.00	0.00%
毛利率%	0.00%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-480,476.60	-292,972.11	-64.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-719,746.78	-438,944.61	-63.97%
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）	-6.80%	-3.28%	-
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）	-10.18%	-4.91%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,024,902.57	7,336,479.30	-4.25%
负债总计	196,349.93	27,450.06	615.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,828,552.64	7,309,029.24	-6.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.66	-6.06%
资产负债率%（母公司）	2.80%	0.37%	-
资产负债率%（合并）	2.80%	0.37%	-
流动比率	33.05	247.67	-
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	-688,658.68	-51,345.00	-1,241.24%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.25%	-4.21%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100.00%	-
净利润增长率%	-64.00%	-12.66%	-

#### （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

由于公司资产、人员规模小，公司主要联合下游供应商，结合客户个性化需求，通过大客户合作，向客户提供符合要求的定制化软件产品、技术服务等解决方案。

##### 1、采购模式

公司主要采购项目包括第三方技术开发服务等，均为公司自主采购。本报告期公司初步建立了比较完善的供应商和渠道管理能力，与主要供应商之间初步形成了良好的合作关系。第三方技术开发服务主要为外协采购。公司主营业务变更为软件技术开发及技术服务时间较短，本报告期公司尚未组建完善的人才队伍，因此将市场差异化较小的应用开发与服务等业务委托给外协供应商，自身负责项目需求分析、商务谈判等工作。

##### 2、销售模式

公司现阶段通过管理层人脉资源等渠道获得营销机会和客户资源。公司通过主动拜访客户获得业务资源，明确客户初始需求，经公司与客户进一步商谈后签订销售合同。报告期内，公司客户较为集中，原因主要为：（1）公司尚处于主营业务变更初期，公司营销团队尚未组建完成，销售业务主要依赖于高管团队的个人开拓能力，市场开拓策略以大客户为主；（2）公司主营业务变更时间较短，市场认知度较低，公司仍处于积累从业经验的初级阶段，短期内公司尚不足以迅速扩大业务规模。上述两方面原因导致公司报告期内业务数量较少，客户集中度较高。为此，公司将进一步加强营销团队建设，提升公司绩效考核水平，在现有客户基础上，加强中小客户的营销开发工作，增加客户数量。

##### 3、服务模式

公司根据客户的个性化需求，为客户提供行业应用软件系统解决方案。由于公司尚处于主营业务变更初期，公司向客户提供服务主要依赖于外协供应商。

##### 4、研发模式

由于公司尚处于主营业务变更初期，公司尚未设置技术研发部门。公司现阶段在自有资源、研发周期、成本因素等方面尚不能满足客户要求，主要委托外协供应商进行项目开发。

#### 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	572.15	0.01%	39,842.30	0.54%	-98.56%
应收账款	1,809,500.00	25.76%	2,326,500.00	31.71%	-22.22%
其他应收款	4,634,629.14	65.97%	4,416,422.29	60.20%	4.94%
固定资产	1,011.77	0.01%	4,215.70	0.06%	-76.00%
递延所得税资产	533,793.05	7.60%	533,793.05	7.28%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司货币资金大幅下降的原因主要是支付职工薪酬及日常费用所致；同时货币资金占总资产金额份额较低，故货币资金较上年同期相比变动比例较大，但变动金额较小。
- 2、应收账款下降原因主要是计提坏账准备 517,000.00 元。

### 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%	
管理费用	153,732.40	-	503,355.75	-	-69.46%
财务费用	-240,217.91	-	-	-	-24.03%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-564,303.51	-	193,682.27	-	-2,634.09%
经营活动产生的现金流量净额	-688,658.68	-	22,268.50	-	-1,241.24%
投资活动产生的现金流量净额	649,388.53	-	-51,345.00	-	2,064.63%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	30,000.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，因市场竞争较激烈，公司暂未开发新的客户，导致本期公司未产生收入，进而未发生成本及税金及附加；

- 2、公司正面临业务转型，2022 年上半年职工薪酬金额较小，因此管理费用大幅下降；
- 3、信用减值损失大幅增加主要是因为公司计提了应收账款、其他应收款项的坏账准备；
- 4、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是由于公司本期支付往来款所致；
- 5、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是由于公司本期收回前期借款本金及利息所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	240,928.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,158.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>239,270.18</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>239,270.18</b>

### 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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	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							

		及高级管理人员									
北京引航创业投资有限公司	无关联关系	否	2021年9月14日	2022年4月18日	483,000	0	483,000	0	6%	已事后补充履行	否
北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）	无关联关系	否	2021年11月8日	2022年11月7日	6,000,000	0	72,230	5,927,770	6%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	6,483,000	0	555,230	5,927,770	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在不影响正常经营的前提下，利用自有闲置资金向上述非关联方提供借款并收取相应利息，可适度提高公司部分闲置资金的使用效率，提高公司的整体收益，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

公司已于2022年4月18日收回北京引航创业投资有限公司本金及利息563,611.17元，收回北京引航领先股权投资管理中心（有限合伙）本金72,230.00元。

#### （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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
北京中影嘉华影院投资有限公司	借款	0.00	635,841.17	0.00	635,841.17	495,000.00	尚未履行
合计	-	0.00	635,841.17	0.00	635,841.17	495,000.00	-

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响：



2022年4月19日至2022年11月22日，公司向关联方北京中影嘉华影院投资有限公司支付款项用于关联方资金周转，构成关联方资金占用。截至2022年12月23日，公司已收到资金占用735,841.17元。2023年3月15日，公司已收到资金占用的利息19,269.42元。详见公司2023年3月20日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《北京众拓联科技股份有限公司关于关联方资金占用情况说明的公告》（公告编号：2023-021）以及《北京众拓联科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》（公告编号：2023-022）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书	实际控制人或控股股东	关于诚信事项的承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	股份限售承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	关于保持公众公司独立性的承诺	2020年7月31日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	关于收购后私募基金及管理业务或其他具有金融属性以及房地产业务的承诺	2020年7月31日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	8,249,250	74.99%	0	8,249,250	74.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,950,750	72.28%	0	7,950,750	72.28%	
	董事、监事、高管	0	0%	0		0%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,750,750	25.01%	0	2,750,750	25.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,750	25.01%	0	2,750,750	25.01%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							2

## 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	彭德裕	10,701,500	0	10,701,500	97.29%	2,750,750	7,950,750	0	0
2	胡昭	298,500	0	298,500	2.71%		298,500	0	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100.00%	2,750,750	8,249,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭德裕	董事长、总经理	男	1987年5月	2021年7月26日	2024年7月26日
李健	董事	男	1989年1月	2021年7月26日	2024年7月26日
李伟忠	董事	男	1963年1月	2021年7月26日	2024年7月26日
杨正权	董事	男	1993年3月	2021年7月26日	2024年7月26日
蓝洁慧	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1993年6月	2021年7月26日	2024年7月26日
刘梅	监事会主席	女	1988年12月	2021年7月26日	2024年7月26日
饶晓宇	监事	女	1989年10月	2021年7月26日	2024年7月26日
尚夏丹	职工代表监事	女	1983年8月	2021年7月7日	2024年7月26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：

彭德裕为公司控股股东、实际控制人；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
行政人员	0	0
销售人员	1	1
员工总计	3	3

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	572.15	39,842.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		15,705.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,809,500.00	2,326,500.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	37,471.93	
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、5	4,634,629.14	4,416,422.29
其中：应收利息		1,042,099.59	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	7,924.53	
<b>流动资产合计</b>		<b>6,490,097.75</b>	6,798,470.55
<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	1,011.77	4,215.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	533,793.05	533,793.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>534,804.82</b>	538,008.75
<b>资产总计</b>		<b>7,024,902.57</b>	7,336,479.30
<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、9	110,000.00	
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	六、10	1,390.72	1,366.00
应交税费	六、11	29,259.21	6,084.06
其他应付款	六、12	55,700.00	20,000.00
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>196,349.93</b>	27,450.06
<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>		<b>196,349.93</b>	27,450.06
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、13	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	1,778,984.69	1,778,984.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、15	<b>-5,950,432.05</b>	-5,469,955.45
归属于母公司所有者权益合计		<b>6,828,552.64</b>	7,309,029.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,828,552.64</b>	7,309,029.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,024,902.57</b>	7,336,479.30

法定代表人：彭德裕

主管会计工作负责人：彭德裕

会计机构负责人：蓝洁慧

## （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		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		<b>-86,485.51</b>	309,673.48
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	六、16	<b>153,732.40</b>	503,355.75
研发费用			
财务费用	六、17	<b>-240,217.91</b>	-193,682.27
其中：利息费用			
利息收入		<b>240,981.31</b>	194,688.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、18	-2,158.60	
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）	六、19	<b>-564,303.51</b>	22,268.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-479,976.60</b>	-287,404.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、20	500.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-480,476.60</b>	-287,404.98
减：所得税费用	六、21		5,567.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-480,476.60</b>	-292,972.11

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）		<b>-480,476.60</b>	<b>-292,972.11</b>
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）		<b>-480,476.60</b>	<b>-292,972.11</b>
<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>		<b>-480,476.60</b>	<b>-292,972.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-480,476.60</b>	<b>-292,972.11</b>
（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)		<b>-0.04</b>	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		<b>-0.04</b>	-0.03

法定代表人：彭德裕

主管会计工作负责人：彭德裕

会计机构负责人：蓝洁慧

**(三) 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			580,000.00
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		23,175.15	
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	<b>107,982.53</b>	58.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,157.68</b>	580,058.47
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		27,091.08	436,881.69
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、22	<b>792,725.28</b>	194,521.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>819,816.36</b>	631,403.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-688,658.68</b>	-51,345.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,767.39	30,000.00
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	六、22	635,841.17	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>650,608.56</b>	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,220.03	
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>		<b>1,220.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>649,388.53</b>	30,000.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		<b>-39,270.15</b>	-21,345.00
加：期初现金及现金等价物余额		39,842.30	48,511.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>572.15</b>	27,166.96

法定代表人：彭德裕

主管会计工作负责人：彭德裕

会计机构负责人：蓝洁慧

### 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	三、 (一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

## 一、公司基本情况

### （一）公司注册地、组织形式

北京众拓联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京众拓联科技发展有限公司，于2015年8月19日经北京市工商行政管理局昌平分局批准，由李妍、李大军共同设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照的统一社会信用代码为91110113053639262T。公司于2016年04月05日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016年07月25日公司增加发行股份600万股（非公开发行），截至2021年12月31日，本公司累计股本总数1100万股，注册资本为1100万元人民币，法定代表人为彭德裕，注册地址为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。

### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为科学研究和技术服务业；经营范围：技术推广、技术服务，软件开发；计算机系统服务；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含演出），承办展览展示，会议服务，生物技术推广服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售医疗器械I类、计算机、软件及辅助设备、电子产品、家用电器、五金交电、日用品、文化用品、塑料制品、玻璃制品；设计软件；零售生物试剂（不含药品、危险化学品），电影放映。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影放映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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

### （三）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26日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

### 2、持续经营

本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2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 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、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。

### 5、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。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收

入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ② 其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止



确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （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。

## 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 3) 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；
  - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 5) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 低分险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### 2) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1 低分险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款、其他应收款信用风险计提信用减值损失率对照表

账龄	应收账款预期信用风险损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货包括库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	6	5	15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法。

于资产负债表日进行减值测试。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。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、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够可靠地计量，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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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、16“长期资产减值”。

## 11、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

## 12、收入

### （1）一般原则

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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体会计政策

①商品销售收入：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司从事的实验室耗材托产品销售，属于在某一时点履行的履约义务，公司于实际发货并经客户签收后确认收入。

②技术开发收入：根据合同约定和客户需求提供软件开发服务。公司进行软件产品开发，取得客户的验收确认单时，客户方能主导相关商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，从而取得相关商品的控制权，公司履行完成了合同中的履约义务，本公司将其作为在某一个时点履行履约义务，在软件交付客户并取得客户的验收确认单时确认收入。

③技术服务收入：公司从事的技术服务等劳务的销售，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

### 13、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 14、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

## 15、递延所得税资产/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，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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内

控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

##### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准

则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

## 20、重大会计判断和估计

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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、12“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时

义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 21、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%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。

### 2、税收优惠

无。

## 六、财务报表主要项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2022 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月，金额单位为元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	570.73	37,472.93
其他货币资金	1.42	2,369.37
合计	572.15	39,842.30

注：截至 2022 年 6 月 30 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,705.96
其中：债务工具投资		
权益工具投资		15,705.96
合计		15,705.96

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年		2,585,000.00
2-3年	2,585,000.00	
小计	2,585,000.00	2,585,000.00
减：坏账准备	775,500.00	258,500.00
合计	1,809,500.00	2,326,500.00

## (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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,585,000.00	100.00	775,500.00	30.00	1,809,500.00
其中：账龄组合	2,585,000.00	100.00	775,500.00	30.00	1,809,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,585,000.00	100.00	775,500.00	30.00	1,809,500.00

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年	2,585,000.00	775,500.00	30.00
合计	2,585,000.00	775,500.00	30.00

## (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	
坏账准备	258,500.00	517,000.00			775,500.00
合计	258,500.00	517,000.00			775,500.00



(4) 公司于本报告期内无核销应收账款。

(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 2,585,000.00 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 775,500.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京汇智众鑫科技有限公司	非关联方	2,585,000.00	2-3 年	100.00	775,500.00
合计		2,585,000.00		100.00	775,500.00

#### 4、预付账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,471.93	
1-2 年		
2-3 年		
合计	37,471.93	

(5) 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 37,471.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,042,099.59	1,077,512.49
应收股利		
其他应收款	3,592,529.55	3,338,909.80
合计	4,634,629.14	4,416,422.29

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业间拆借	1,318,683.78	1,158,366.17
小计	1,318,683.78	1,158,366.17
减：坏账准备	276,584.19	80,853.68
合计	1,042,099.59	1,077,512.49

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	661,232.55	809.80

1-2年		
2至3年		483,000.00
3至4年	5,927,770.00	6,000,000.00
小计	6,589,002.55	6,483,809.80
减：坏账准备	2,996,473.00	3,144,900.00
合计	3,592,529.55	3,338,909.80

## 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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,589,002.55	100.00	2,996,473.00	45.48	3,592,529.55
其中：					
组合1：低风险组合	9,472.60	0.14			9,472.60
组合2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,579,529.95	99.86	2,996,473.00	45.54	3,583,056.95
合计	6,589,002.55	100.00	2,996,473.00	45.48	3,592,529.55

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	651,759.95	32,588.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	5,927,770.00	2,963,885.00	50.00
合计	6,579,529.95	2,996,473.00	45.54

## ③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	6,579,529.95	6,483,000.00
其他	9,472.60	809.80
小计	6,589,002.55	6,483,809.80
减：坏账准备	2,996,473.00	3,144,900.00
合计	3,592,529.55	3,338,909.80

## ④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	
坏账准备	3,144,900.00		148,427.00		2,996,473.00
合计	3,144,900.00		148,427.00		2,996,473.00

⑤本报告期内其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	期末坏账准备
北京领航领先股权投资管理中心（有限合伙）	往来借款	5,927,770.00	3至4年	89.96	2,963,885.00
北京中影嘉华影院投资有限公司	往来借款	635,841.17	1年以内	9.65	31,792.06
北京汇智众鑫科技有限公司	往来款	15,918.78	1年以内	0.24	795.94
代缴员工社保	代缴员工社保	8,388.60	1年以内	0.13	
代缴员工公积金	代缴员工公积金	1,084.00	1年以内	0.02	
合计		6,589,002.55		100.00	2,996,473.00

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	7,924.53	
合计	7,924.53	

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011.77	4,215.70
固定资产清理		
合计	1,011.77	4,215.70

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额			20,235.40	20,235.40
2、本期增加金额				
购置				

3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额			20,235.40	20,235.40
二、累计折旧				
1、期初余额			16,019.70	16,019.70
2、本期增加金额			3,203.93	3,203.93
计提			3,203.93	3,203.93
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额			19,223.63	19,223.63
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			1,011.77	1,011.77
2、期初账面价值			4,215.70	4,215.70

②本公司无暂时闲置的固定资产。

③本报告期内，公司无融资租入的固定资产。

④本报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产

④ 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,135,172.18	533,793.05	2,135,172.18	533,793.05
可弥补亏损				
合计	2,135,172.18	533,793.05	2,135,172.18	533,793.05

#### 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务款	110,000.00	
合计	110,000.00	

#### 10、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	1,366.00	7,416.00	7,391.28	1,390.72
二、离职后福利-设定提存计划		10,197.00	10,197.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,366.00	17,613.00	17,588.28	1,390.72

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,366.00			1,366.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		7,416.00	7,391.28	
其中：医疗保险费		7,267.68	7,267.68	
工伤保险费		148.32	123.60	24.72
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,366.00	7,416.00	7,391.28	1,390.72

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,888.00	9,888.00	
2、失业保险费		309.00	309.00	
3、企业年金缴费				
合计		10,197.00	10,197.00	

## 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,259.21	6,084.06
企业所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
应交个人所得税		
合计	29,259.21	6,084.06

**12、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,700.00	20,000.00
合计	55,700.00	20,000.00

## (1) 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
往来款	55,700.00	20,000.00
合计	55,700.00	20,000.00

## ②账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	55,700.00	100.00	20,000.00	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	55,700.00	100.00	20,000.00	100.00

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**13、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00					11,000,000.00	11,000,000.00
	0					0	0

**14、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	578,984.69			578,984.69
资本溢价	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	1,778,984.69			1,778,984.69

**15、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	-5,469,955.45	-3,688,801.36
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	-5,469,955.45	-3,688,801.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-480,476.60	-1,781,154.09

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		
合计	-5,950,432.05	-5,469,955.45

**16、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,453.00	335,126.80
办公费		239.00
差旅费	37,735.85	
交通费		22,996.58
折旧	3,203.93	3,203.94
中介服务费	94,339.62	141,789.43
保险费		
其他		
合计	153,732.40	503,355.75

**17、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	240,981.31	194,688.47
手续费	763.40	1,006.20
合计	-240,217.91	-193,682.27

**18、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	-2,158.60	
其他投资收益		
合计	-2,158.60	

**19、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-517,000.00	29,000.00
其他应收款坏账损失	-47,303.51	-6,731.50
合计	-564,303.51	22,268.50

**20、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出			
坏账损失			
滞纳金	500.00		500.00
合计	500.00		500.00

**21、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		
递延所得税费用		5,567.13
合计		5,567.13

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-480,476.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,119.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	119,994.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	0.00

**22、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	52.53	58.47
收到往来款	107,930.00	
合计	107,982.53	58.47

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
日常费用	68,735.33	194,521.78
支付往来款	88,148.78	



合计	156,884.11	194,521.78
<b>(3) 收到其他与投资活动有关的现金</b>		
项目	本期金额	上期金额
往来借款及利息	635,841.17	
合计	635,841.17	

**23、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	-480,476.60	-292,972.11
加：信用减值损失	564,303.51	-22,268.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,203.93	3,203.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-240,928.78	-194,630.00
投资损失（收益以“-”号填列）	2,158.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,567.13
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-705,819.21	580,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,899.87	-130,245.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-688,658.68	-51,345.00
<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		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	572.15	27,166.96
减：现金的期初余额	39,842.30	48,511.96
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	-39,270.15	-21,345.00

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	572.15	39,842.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	570.73	37,472.93
可随时用于支付的其他货币资金	1.42	2,369.37
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	572.15	39,842.30

## 七、关联方关系及其交易

### 1、本企业的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	与本公司关系
彭德裕	97.29	97.29	董事长、股东

### 2、本企业的子公司情况

报告期内本公司不存在子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内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	持股比例%	其他关联方与本公司关系
李健		董事
李伟忠		董事
杨正权		董事
蓝洁慧		董事、董事会秘书、财务总监
刘梅		监事会主席
尚夏丹		监事
饶晓宇		监事
北京中影嘉华影院投资有限公司		实控人彭德裕直接持有其20.00%的股份、执行董事、经理、法定代表人

### 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

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京中影嘉华影院投资有限公司	资金使用费	5,574.61	

### 6、关联方承诺

报告期无关联方承诺事项。

## 八、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	240,928.78	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,158.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	239,270.18	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	239,270.18	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益
-------	------

	加权平均净资产 收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.80	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-10.18	-0.07	-0.07

## 九、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

北京众拓联科技股份有限公司  
2022 年 8 月 26 日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。