



聚链集团
JUCHAIN GROUP

聚链集团

NEEQ : 430361

北京聚链时代科技集团股份有限公司

Beijing JuChain Times Technology Group Co., Ltd

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张寿松、主管会计工作负责人李广婷及会计机构负责人（会计主管人员）李广婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京聚链时代科技集团股份有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
主办券商	指	粤开证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
APP	指	应用程序(外语缩写:App 外语称:Application)
报告期	指	2023年1月1日—2023年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京聚链时代科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing JuChain Times Technology Group Co., Ltd.		
	JuChain Group		
法定代表人	朱果果	成立时间	2008年12月5日
控股股东	控股股东为（张寿松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张寿松），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I类-信息传输、软件和信息技术服务业-65 信息传输、软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	应用软件技术和开发、销售及技术服务、技术咨询等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚链集团	证券代码	430361
挂牌时间	2013年12月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	7,234,699
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、21、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李广婷	联系地址	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103
电话	16710560792	电子邮箱	ltg@usr.mx
传真	010-82816692		
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	邮政编码	100101
公司网址	www.juchaintimes.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108683570714N		
注册地址	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103		
注册资本（元）	7,234,699	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司从事区块链相关技术的技术开发、服务与应用业务。公司利用现有资源，进行平台整合，在区块链领域开展行业研究和应用探索、区块链技术开发、区块链产业孵化和区块链企业服务等相关业务。

公司在报告期内，主要以实现技术服务和技术咨询的销售，并通过与软件、咨询企业合作的方式进行客户资源的挖掘，及时转化为产品需求和新功能，增强公司竞争力。在与软件、咨询企业合作方面，按照对方提供的标准化产品的基础上提供实施咨询和定制化开发服务。

随着区块链数据资源的深度挖掘和应用，新的机会和价值正在不断地被发现和被创造，新的市场形态变化对企业提出新的要求。公司客户来源和市场结构也在发生调整变化，公司业务也面临着调整和创新，公司会继续抓住行业市场的新机会，提高创新能力，不断开发新的产品，促进公司更好发展。

报告期内及报告期末至本报告披露之日，公司商业模式无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年10月21日荣获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202011003531。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	515,820.30	2,337,748.56	-77.94%
毛利率%	-2.02%	4.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,397,382.77	-1,372,638.36	-1.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,324,098.51	-1,900,149.11	30.32%
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）	-38.07%	-7.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-36.07%	-20.63%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.19	-0.19	-1.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,436,601.01	8,439,031.89	-11.88%
负债总计	4,476,951.23	4,057,366.53	10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,959,649.78	4,381,665.36	-32.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.61	-32.45%
资产负债率% (母公司)	19.87%	19.42%	-
资产负债率% (合并)	60.20%	48.08%	-
流动比率	1.36	1.26	-
利息保障倍数	-3.17	-2.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-854,185.23	-1,314,279.27	35.01%
应收账款周转率	1.99	4.72	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.88%	-8.32%	-
营业收入增长率%	-77.94%	-3.14%	-
净利润增长率%	-1.80%	23.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	971,864.02	13.07%	1,826,049.25	21.64%	-46.78%
应收票据					
应收账款					
预付款项	54,395.77	0.73%	66,775.77	0.79%	-18.54%
其他应收款	82,204.80	1.11%	626.80	0.01%	100.00%
固定资产	206,514.99	2.78%	427,768.58	5.07%	-51.72%
长期待摊费用	274,295.12	3.69%	274,295.12	3.25%	0.00%
使用权资产	2,566,421.71	34.51%	2,566,421.71	30.41%	0.00%
应付账款	780,634.32	10.50%	582,514.56	6.90%	34.01%
合同负债	238,590.83	3.21%		0.00%	100%

应付职工薪酬	120,557.86	1.62%	136,032.86	1.61%	-11.38%
交易性金融资产	3,100,000.00	41.69%	3,100,000.00	36.73%	0.00%
其他应付款	905,794.58	12.18%	887,376.13	10.52%	2.08%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年减少 46.78%，主要系公司拓展的业务受经济环境影响。公司有较大金额现金支出而现金流入金额较少，导致企业的货币资金期末余额减少；但因公司有短期理财是交易性的，随时赎回、流通。
- 2、固定资产较上年减少 51.72%，主要系因公司业务发展需求正常折旧计提。
- 3、其他应收款较上年增加 100.00%，主要系因公司业务发展需要正常往来款项。
- 4、应付账款较上年增加 34.01%，主要系公司本年业务发展需要待付往来款项。
- 5、合同负债较上年增加 100%，主要系因公司待收回的房租款项。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	515,820.30	-	2,337,748.56	-	-77.94%
营业成本	526,249.40	102.02%	2,227,638.07	95.29%	-76.38%
毛利率	-2.02%	-	4.71%	-	
管理费用	1,178,910.36	228.55%	1,750,296.97	74.87%	-32.65%
研发费用	130,425.00	25.28%	249,300.00	10.66%	-47.68%
营业利润	-1,324,098.51	-256.70%	-1,900,149.11	-81.28%	30.32%
净利润	-1,397,382.77	-270.90%	-1,372,638.36	-58.72%	-1.80%
经营活动产生的现金流量净额	-854,185.23	-	-1,314,279.27	-	35.01%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少 77.94%，主要系受经济形势影响，租赁业务收入减少，成本降低。
- 2、营业成本较上年减少 76.38%，主要系受经济形势影响，营业收入减少导致成本降低。
- 3、管理费用较上年减少 32.65%，主要系本公司业务受阻费用减少，相对应成本费用减少。
- 4、研发费用较上年减少 47.68%，主要系本公司成本调整，研发人员减少。
- 5、营业利润较上年增加 30.32%，主要系是管理费用和研发费用减少，相对的营业成本减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 35.01%，主要系收入减少同时成本减少，因公司业务发展需要减少相对应业务，现金流入流出同时减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

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
北京聚空间科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务	20,000,000.00	9,403,879.58	9,153,132.42		-66,947.45
聚空间（北京）科技服务有限公司	子公司	出租办公用房、物业管理	6,000,000.00	3,210,056.91	191,171.34	515,820.30	-207,839.19
北京聚乐部科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务	1,000,000.00	19,811.53	-1,209,004.92		-349.26
北京聚链咨询有限公司	子公司	技术开发、技术服务	1,000,000.00	368,799.92	-2,203,415.49		-42.80
北京财猫汇业网络技术有限公司	子公司	技术开发、技术服务	1,000,000.00	2,657.43	-6,565.27		4.12

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司经营业务风险	报告期末，公司总资产 7,436,601.01 元，本报告期内公司营业收入 515,820.30 元。与同行业其他公司相比，公司资产规模较小、资金实力有限，营业收入及利润水平较低，面临一定的经营、财务等方面风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
2、公司管理和治理风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司治理和内部控制体系在执行过程中需要逐步完善，在执行过程中可能会出现偏差或执行力度不足的情况，存在内控失效的风险。因此，公司未来经营中存在内部管

	理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、行业竞争加剧的风险	报告期内,目前涉及区块链技术咨询的企业较多,市场竞争十分激烈,因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期,新的业务还在培育中,公司存在行业竞争加剧,新业务扩展难度加大。公司所处行业为技术型行业,对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求,所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。如果公司不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品,将可能造成公司竞争力下降,形成潜在风险。
4、技术人员流失的风险	公司作为一个科技创新型企业,技术的研发和产品的开发依赖专业性人才,特别是核心技术人员。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人员的需求将逐步增加,人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险,从而影响公司业绩的稳定与持续增长。假如公司的核心技术人员流失,将对公司的业绩产生潜在的负面影响。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017年12月12日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	收购人关于收购事项的承诺	2017年12月12日	2023年6月30日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司实际控制人张寿松在收购报告中存在以下公开承诺:

- 1、本次收购完成后,将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定,依法行使股东权利,保证公司在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性,确保本次收购不会对公司独立性产生不利影响;
- 2、截至本承诺函出具之日,本人所投资控股的公司不存在与公司主营业务构成直接竞争的情形;

本人承诺在成为公司控股股东后，将对本人所投资控股的与公司主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、剥离等措施，以避免与公司产生同业竞争；

3、除本人现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争；

4、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；

5、在本人成为公司的控股股东后，将采取措施尽量减少或避免本人、本人关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照‘等价有偿、公平互利’原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。

张寿松截止本年度报告披露之日，不存在违反承诺事项的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,490,987	48.25%		3,490,987	48.25%
	其中：控股股东、实际控制人	976,404	13.50%		976,404	13.50%
	董事、监事、高管	271,500	3.75%		271,500	3.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,743,712	51.75%		3,743,712	51.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,929,212	40.49%		2,929,212	40.49%
	董事、监事、高管	814,500	11.25%		814,500	11.25%
	核心员工					
总股本		7,234,699	-	0	7,234,699	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张寿松	3,905,616		3,905,616	53.98%	2,929,212	976,404		
2	范李悦	2,171,083		2,171,083	30.01%		2,171,083		
3	张孜进	1,086,000		1,086,000	15.01%	814,500	271,500		
4	侯思欣	61,000		61,000	0.84%		61,000		
5	钱祥丰	10,000		10,000	0.14%		10,000		
6	吴建强	1,000		1,000	0.01%		1,000		
	合计	7,234,699	-	7,234,699	100%	3,743,712	3,490,987	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
张寿松	董事长	男	1986年5月	2022年10月11日	2025年10月10日
朱果果	总经理	女	1986年10月	2022年10月11日	2025年10月10日
王良君	董事	男	1986年1月	2022年10月11日	2025年10月10日
张洋	董事	男	1982年12月	2022年10月11日	2025年10月10日
张洋	副总经理	男	1982年12月	2022年10月11日	2025年10月10日
朱果果	董事	女	1986年10月	2022年10月11日	2025年10月10日
张孜进	董事	男	1994年1月	2022年10月11日	2025年10月10日
李东	职工监事	男	1992年5月	2022年10月11日	2025年10月10日
马振蛟	监事会主席	男	1988年5月	2022年10月11日	2025年10月10日
息伟华	监事	男	1987年7月	2022年10月11日	2025年10月10日
李广婷	财务总监	女	1987年1月	2022年10月11日	2025年10月10日
李广婷	董事会秘书	女	1987年1月	2022年10月11日	2025年10月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关系及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
管理人员	2	2
财务人员	2	2
技术人员	5	4
员工总计	11	10

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	971,864.02	1,826,049.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,100,000.00	3,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	783.66	783.66
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	54,395.77	66,775.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	82,204.80	626.80
其中：应收利息			
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	五、（六）	125,446.96	117,724.31
流动资产合计		4,334,695.21	5,111,959.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（七）	206,514.99	427,768.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	2,566,421.71	2,566,421.71
无形资产	五、（九）		3,943.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	274,295.12	274,295.12
递延所得税资产	五、（十一）	54,673.98	54,643.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,101,905.80	3,327,072.10
资产总计		7,436,601.01	8,439,031.89
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	780,634.32	582,514.56
预收款项			
合同负债	五、（十三）	238,590.83	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	120,557.86	136,032.86
应交税费	五、（十五）	15,703.12	35,772.46
其他应付款	五、（十六）	905,794.58	887,376.13
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	五、（十七）	1,126,925.29	1,126,925.29
其他流动负债			
流动负债合计		3,188,206.00	2,768,621.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（十八）	1,288,745.23	1,288,745.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,288,745.23	1,288,745.23
负债合计		4,476,951.23	4,057,366.53
所有者权益：			
股本	五、（十九）	7,234,699.00	7,234,699.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	39,324,512.79	39,355,407.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	201,883.02	201,883.02
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-43,801,445.03	-42,410,324.25
归属于母公司所有者权益合计		2,959,649.78	4,381,665.36
少数股东权益			
所有者权益合计		2,959,649.78	4,381,665.36
负债和所有者权益总计		7,436,601.01	8,439,031.89

法定代表人：朱果果

主管会计工作负责人：李广婷

会计机构负责人：李广婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		477,505.66	1,602,455.99
交易性金融资产		3,100,000.00	3,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		54,395.77	54,395.77
其他应收款		3,039,676.96	2,958,098.96
其中：应收利息			
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		87,790.01	80,036.80
流动资产合计		6,759,368.40	7,794,987.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,000,000.00	22,000,000.00
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		206,514.99	427,768.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			3,943.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,595.00	38,595.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,245,109.99	22,470,306.87
资产总计		29,004,478.39	30,265,294.39
流动负债：			
短期借款		582,514.56	582,514.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		106,228.57	125,203.57
应交税费			
其他应付款		5,073,520.56	5,168,520.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,762,263.69	5,876,238.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,762,263.69	5,876,238.69
所有者权益：			
股本		7,234,699.00	7,234,699.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,324,512.79	39,324,512.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,883.02	201,883.02
一般风险准备			
未分配利润		-23,518,880.11	-22,372,039.11
所有者权益合计		23,242,214.70	24,389,055.70
负债和所有者权益合计		29,004,478.39	30,265,294.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		515,820.30	2,337,748.56
其中：营业收入	五、（二十三）	515,820.30	2,337,748.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,839,918.81	4,237,897.67
其中：营业成本	五、（二十三）	526,249.40	2,227,638.07

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	3,893.31	11,940.23
销售费用			
管理费用	五、(二十五)	1,178,910.36	1,750,296.97
研发费用	五、(二十六)	130,425.00	249,300.00
财务费用	五、(二十七)	440.74	-1,277.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,324,098.51	-1,900,149.11
加：营业外收入	五、(二十八)	275.74	527,510.75
减：营业外支出	五、(二十九)	73,560.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,397,382.77	-1,372,638.36
减：所得税费用	五、(三十)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,397,382.77	-1,372,638.36
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）		-1,397,382.77	-1,372,638.36
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）		-1,397,382.77	-1,372,638.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,397,382.77	-1,372,638.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱果果

主管会计工作负责人：李广婷

会计机构负责人：李广婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		549.88	853.50
销售费用			
管理费用		991,815.25	932,159.41
研发费用		130,425.00	249,300.00

财务费用		-306.99	-1,235.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,122,483.14	-1,181,077.78
加：营业外收入		274.95	1,225.29
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,122,208.19	-1,179,852.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,122,208.19	-1,179,852.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,122,208.19	-1,179,852.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（三十一）	754,411.13	2,735,812.67
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	五、（三十二）	87,646.10	448,456.21
经营活动现金流入小计		842,057.23	3,184,268.88
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（三十三）	315,749.64	2,246,868.70
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	五、（三十四）	867,537.98	1,051,698.56
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	512,954.84	1,199,980.89
经营活动现金流出小计		1,696,242.46	4,498,548.15
经营活动产生的现金流量净额		-854,185.23	-1,314,279.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-854,185.23	-1,314,279.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	1,826,049.25	2,344,489.70
六、期末现金及现金等价物余额		971,864.02	1,030,210.43

法定代表人：朱果果

主管会计工作负责人：李广婷

会计机构负责人：李广婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,006.94	2,908.42
经营活动现金流入小计		1,006.94	2,908.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		699,891.48	854,317.40
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		426,055.79	326,227.72
经营活动现金流出小计		1,125,947.27	1,180,545.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,124,940.33	-1,177,636.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,124,940.33	-1,177,636.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,602,445.99	1,692,925.66
六、期末现金及现金等价物余额		477,505.66	515,288.96

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京聚链时代科技集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

北京聚链时代科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2008年12月5日, 前身为般固(北京)科技股份有限公司(以下简称“般固科技”)。2016年4月14日企业名称变更为北京财猫时代网络股份有限公司, 2019年3月4日企业名称变更为北京聚链时代科技集团股份有限公司。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：朱果果；注册地址：北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103；注册资本；人民币723.4699万元；统一社会信用代码：91110108683570714N。

企业的经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至2023年06月30日，张寿松合计持有3,905,616.00股股份，占公司总股本的53.98%。为公司第一大股东，其他股东之间无一致行动协议，张寿松为本公司的控股股东和实际控制人。

截至2023年06月30日，本公司的子公司共8家，如下：

序号	子公司名称	级次	所在地区
1	北京聚空间科技有限公司	2级	中国北京
2	聚空间（北京）科技服务有限公司	3级	中国北京
3	北京聚乐部科技有限公司	2级	中国北京
4	北京聚链咨询有限公司	2级	中国北京
5	北京财猫天下科技有限公司	2级	中国北京
6	北京财猫盈盘网络技术有限公司	2级	中国北京
7	北京财猫汇业网络技术有限公司	2级	中国北京
8	北京财猫阿尔法智能科技有限公司	2级	中国北京

本公司的财务报告于2023年7月21日经董事会批准后报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司从事区块链相关技术的开发、服务与应用等业务，因行业技术变化趋势和持续激烈的行业竞争，优势减弱而导致经营业绩不能达到预期，导致公司多年持续亏损，表明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。

针对上述事项，公司的应对措施如下：

公司采取围绕区块链业务，经营向多元化方向发展，积极有效整合资源，增强公司营运能力，加大投入力度。

本公司管理层对自 2023 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，认为目前资金状况可以满足本公司的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出

售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于

该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 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后可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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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借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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：运输设备、电子设备、办公设备等；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（%）
运输设备	5	5	15.83
电子设备	5	5	15.83
办公设备	5	5	15.83

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
商标权	5	直线法摊销
计算机软件	5	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1、本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、本公司收入确认的具体方法

(1) 公司销售商品及软件收入确认的具体方法

公司销售商品及软件，根据合同或协议的约定，货物发出后，通过客户验收，取得相关验收单（或验收报告），依据验收资料确认的完工程度，确认相关收入。

(2) 本公司劳务服务收入确认的具体方法

分为手续费收入及软件服务收入。手续费收入在取得确认单时确认收入。软件服务收入根据合同约定，各阶段的工作已经完成并将相应文件（报告、图纸）提交发包商，获取经签字确认的交付清单，阶段性的工作成果经发包商评估认可，于提供服务的期间平均确认收入或根据合同约定于合同节点确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计

入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

无

2、主要会计估计变更说明

无

3、前期会计差错更正

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育税附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应缴流转税税额	15%、20%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定：“自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。本公司的般固应用交付控制软件 V5.1（简称 ADC）、般固广域网应用交付控制软件 V1.0（简称 GADC）、般固链路均衡负载控制软件 V3.1.5（简称 LC）、般固应用交付控制系统 V6.0（简称：ADC）、般固应用交付控制系统 V7.0（简称：ADC）等五种产品享受即征即退政策，自2011年1月1日、2012年1月1日、2012年12月1日、2013年07月01日、2015年6月1日起执行。目前依然有效。

2、企业所得税

(1) 北京聚链时代科技集团股份有限公司

由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2020 年 10 月 21 日签发编号为 GR202011003531 的高新技术企业证书，有效期 3 年。企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 聚空间（北京）科技服务有限公司

根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。因此，本公司本年企业所得税减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	7,632.38	9,631.48
银行存款	964,231.64	1,816,417.77
合 计	971,864.02	1,826,049.25

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	3,100,000.00	3,100,000.00
合 计	3,100,000.00	3,100,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	488,772.64	98.73	488,772.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,298.32	1.27	5,514.66	87.56

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	6,298.32	1.27	5,514.66	87.56
合计	495,070.96	100.00	494,287.30	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	488,772.64	98.73	488,772.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,298.32	1.27	5,514.66	87.56
其中：组合 1：账龄组合	6,298.32	1.27	5,514.66	87.56
合计	495,070.96	100.00	494,287.30	100.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川中软科技有限公司	65,000.00	65,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
西安琛达科技发展有限公司	25,000.00	25,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
紫光软件系统有限公司	47,300.00	47,300.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
紫光通和实业有限公司	120,000.00	120,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
广州爱彼家网络科技有限公司	105,316.81	105,316.81	5年以上	100.00	企业已注销
深圳市投三六零信息科技有限公司	18,000.00	18,000.00	5年以上	100.00	无法收回
乌鲁木齐乐广天下广告有限公司	56,630.04	56,630.04	5年以上	100.00	无法收回
中侨信(北京)科技有限公司	51,525.79	51,525.79	5年以上	100.00	无法收回
合计	488,772.64	488,772.64	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年	3,918.32	80.00	3,134.66	3,918.32	80.00	3,134.66
5年以上	2,380.00	100.00	2,380.00	2,380.00	100.00	2,380.00
合计	6,298.32	——	5,514.66	6,298.32	——	5,514.66

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
紫光通和实业有限公司	120,000.00	24.24	120,000.00
广州爱彼家网络科技有限公司	105,316.81	21.27	105,316.81
四川中软科技有限公司	65,000.00	13.13	65,000.00
乌鲁木齐乐广天下广告有限公司	56,630.04	11.44	56,630.04
中侨信(北京)科技有限公司	51,525.79	10.41	51,525.79
合计	398,472.64	80.49	398,472.64

(四) 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				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	54,395.77	100.00	66,775.77	100.00
合计	54,395.77	100.00	66,775.77	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京金博普汇科技有限公司	50,000.00	91.92%
腾讯云计算(北京)有限责任公司	4,395.77	8.08%
合计	54,395.77	100.00%

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	166,185.47	84,607.47
减: 坏账准备	83,980.67	83,980.67
合计	82,204.80	626.80

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	81,200.00	81,200.00
社保公积金	4,985.47	3,407.47
往来款	80,000.00	
减：坏账准备	83,980.67	83,980.67
合计	82,204.80	626.80

(2) 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)	
期初余额			83,960.00	83,960.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			20.67	20.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			83,980.67	83,980.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京鹏路翱翔网络技术有限公司	保证金押金	80,000.00	5年以上	48.14%	80,000.00
住房公积金	社保公积金	2,910.00	1-2年 150.00; 5年以上 2,760.00;	1.75%	2,775.00
粤开证券股份有限公司	往来款	80,000.00	1年以内	48.14%	
中盛隆国际招标(北京)有限公司	保证金押金	1,200.00	4-5年	0.72%	1,200.00
社保公积金	社保公积金	2069.80	1年以内	1.25%	
失业保险费	社保公积金	5.67	5年以上	0.00%	5.67
合计	—	166,185.47		100.00%	83,980.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	119,725.46	112,002.81
多缴纳的增值税	5,721.50	5,721.50
合计	125,446.96	117,724.31

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	206,514.99	427,768.58
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	206,514.99	427,768.58

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,896,974.78	1,309,593.90	583,345.97	3,789,914.65
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额		37,419.15	138,238.63	175,657.78
(1) 处置或报废		37,419.15	138,238.63	175,657.78
4. 期末余额	1,896,974.78	1,272,174.75	445,107.34	3,614,256.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,509,224.49	1,246,819.93	430,443.87	3,186,488.29
2. 本期增加金额	184,477.70	12,530.81	24,245.09	221,253.60
(1) 计提	184,477.70	12,530.81	24,245.09	221,253.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,693,702.19	1,259,350.74	454,688.96	3,407,741.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	387,750.29	25,354.82	14,663.47	427,768.58
2. 期初账面价值	184,477.70	12,530.81	24,245.09	206,514.99

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	2,566,421.71
2. 本期增加金额	
(1) 新增租赁	
(2) 企业合并增加	
(3) 重估调整	
(4) 其他	
3. 本期减少金额	

项目	房屋及建筑物
(1) 处置	
(2) 其他	
4. 期末余额	
二、累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4. 期末余额	
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,566,421.71
2. 期初账面价值	2,566,421.71

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,651,927.09	3,601,941.75	5,253,868.84
2. 期末余额	1,651,927.09	3,601,941.75	5,253,868.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,647,983.80	3,601,941.75	5,249,925.55
2. 本期增加金额	3,943.29		3,943.29
(1) 计提	3,943.29		3,943.29
3. 期末余额	1,651,927.09	3,601,941.75	5,253,868.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	3,943.29		3,943.29

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修	240,503.17				240,503.17
消防工程	33,791.95				33,791.95
合计	274,295.12				274,295.12

(十一) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	54,673.98	578,267.97	54,643.40	578,267.97
小计	54,673.98	578,267.97	54,643.40	578,267.97

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以上	780,634.32	582,514.56
合计	780,634.32	582,514.56

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
聚淘共赢网络技术(北京)有限公司	582,514.56	商标转让款存在纠纷未付
丁家健	198,119.76	房租押金
合计	780,634.32	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房租款项	238,590.83	
合计	238,590.83	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	121,412.69	826,364.20	813,364.20	108,412.69
离职后福利-设定提存计划	14,620.17	93,445.02	90,970.02	12,145.17
合计	136,032.86	919,809.22	904,334.22	120,557.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,777.99	647,500.00	636,000.00	100,277.99
职工福利费		298	298	
社会保险费	8,860.70	117,664.20	116,164.20	7,360.70
其中：医疗保险费	8,683.48	55,334.88	53,864.88	7,213.48
工伤保险费	177.22	1129.32	1099.32	147.22
生育保险费				
住房公积金	774.00	61,200.00	61,200.00	774
合计	121,412.69	826,364.20	813,364.20	108,412.69

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,177.12	90,342.72	87,942.72	11,777.12
失业保险费	443.05	3,102.3	3027.3	368.05
合计	14,620.17	93,445.02	90,970.02	12,145.17

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	119.13	192.39
增值税	15,583.99	35,580.07
合计	15,703.12	35,772.46

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	905,794.58	887,376.13
合计	905,794.58	887,376.13

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	723,558.44	725,779.24
押金	77,440.00	77,440.00
社保公积金	32,208.80	74,988.00

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	72,587.34	9,168.89
合计	905,794.58	887,376.13

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,232,175.17	1,232,175.17
减：预付房租	105,249.88	105,249.88
合计	1,126,925.29	1,126,925.29

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,520,920.40	2,520,920.40
减：一年内到期的租赁负债	1,232,175.17	1,232,175.17
合计	1,288,745.23	1,288,745.23

(十九) 股本

项目	期初余额	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	7,234,699.00						7,234,699.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	39,355,407.59			39,324,512.79
合计	39,355,407.59			39,324,512.79

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	201,883.02			201,883.02
合计	201,883.02			201,883.02

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-42,410,324.25	
会计政策变更-租赁(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,391,120.78	
减：提取法定盈余公积		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-43,801,445.03	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	515,820.30	526,249.40	2,337,748.56	2,227,638.07
应税服务收入	515,820.30	526,249.40	2,337,748.56	2,227,638.07
合计	515,820.30	526,249.40	2,337,748.56	2,227,638.07

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,085.85	5,223.13
教育费附加	754.55	2,238.48
地方教育费附加	503.03	1,492.32
印花税	549.88	2,986.30
合计	3,893.31	11,940.23

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	713,007.22	924,348.72
折旧及摊销	200,564.07	219,512.66
中介服务费	100,754.71	86,792.45
办公费	13,708.86	65,917.75
装修费		57,999.00
差旅费	67,925.94	7,770.00
交通费	56,124.7	35,145.51
业务招待费	21,164.48	25,573.03
服务费	5,660.38	327,237.85
合计	1,178,910.36	1,750,296.97

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,425.00	249,300.00

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,142.32	2,967.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,583.06	1,689.68
合计	440.74	-1,277.60

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收取违约金		520,726.74	520,726.74
个税代扣代缴手续费返还		1,240.51	
其他	275.74	5,543.50	5,543.50
合计	275.74	527,510.75	526,270.24

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
支付违约金	73,560.00		
合计	73,560.00		

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,397,382.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,607.42
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	
使用前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	

项 目	金 额
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	-209,607.42
其他影响（研发费用加计扣除等）	
所得税费用	

(三十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	87,646.10	448,456.21
其中：往来款项	86,503.78	445,488.93
政府补助		
利息收入	1,142.32	2,967.28
违约金		
其他		
支付其他与经营活动有关的现金	512,954.84	1,199,980.89
其中：往来款		
期间费用	511,371.78	1,198,291.21
银行手续费	1,583.06	1,689.68

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-1,397,382.77	-1,372,638.36
净利润		
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	196,620.78	212,002.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,943.29	7,509.86
长期待摊费用摊销		69,563.00
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)	73,560.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(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)		

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,802.00	769.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	311,831.47	320,789.70
其他	-73,560.00	-552,275.64
经营活动产生的现金流量净额	-854,185.23	-1,314,279.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	971,864.02	1,030,210.43
减：现金的期初余额	1,826,049.25	2,344,489.70
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	-854,185.23	-1,314,279.27

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	971,864.02	1,030,210.43
其中：库存现金	7,632.38	151,780.18
可随时用于支付的银行存款	964,231.64	878,430.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	971,864.02	1,030,210.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京聚空间科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
聚空间(北京)科技服务有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广		100.00	购买
北京聚乐部科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
北京聚链咨询有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
北京财猫天下科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
北京财猫盈盘网络科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
北京财猫汇业网络科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立
北京财猫阿尔法智能科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街2号B座10层1103	北京	软件开发、技术推广	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	对本公司的表决权比例(%)
张寿松	董事长、实际控制人	53.98

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	1,288,745.23
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五（八）。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	257,300.00	100.00	257,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄组合				
合计	257,300.00	100.00	257,300.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	257,300.00	100.00	257,300.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄组合				
合计	257,300.00	100.00	257,300.00	100.00

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
四川中软科技有限公司	65,000.00	65,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系

西安琛达科技发展有限公司	25,000.00	25,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
紫光软件系统有限公司	47,300.00	47,300.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
紫光通和实业有限公司	120,000.00	120,000.00	5年以上	100.00	客户已失去联系
合计	257,300.00	257,300.00	——	——	——

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
紫光通和实业有限公司	120,000.00	46.64	120,000.00
四川中软科技有限公司	65,000.00	25.26	65,000.00
紫光软件系统有限公司	47,300.00	18.38	47,300.00
西安琛达科技发展有限公司	25,000.00	9.72	25,000.00
合计	257,300.00	100.00	257,300.00

(二) 其他应收款

(三) 类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,039,676.96	2,958,098.56
减：坏账准备		
合计	3,039,676.96	2,958,098.56

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,038,162.16	2,958,087.16
社保、公积金	1,514.80	11.80
减：坏账准备		
合计	3,039,676.96	2,958,098.96

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,578.00	2.68%		
1至2年	8,000.40	0.26%	8,000.40	0.27
2至3年	1222.7	0.04%	1222.7	0.04
4至5年	11.80	0.00%	11.80	0.01
5年以上	2,948,864.06	97.01%	2,948,864.06	99.68
合计	3,039,676.96	100	2,958,098.96	100

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京聚链咨询有限公司	关联方往来款	1,725,691.29	1-2年 0.20; 5年以上 1,725,691.09	58.34	
北京聚乐部科技有限公司	关联方往来款	1,222,365.17	1-2年 0.20; 5年以上 1,222,364.97	41.32	
北京财猫汇业网络技术有限公司	关联方往来款	9,222.70	1-2年 8,000.00; 2-3 年 1,222.70	0.31	
北京财猫盈盘网络技术有限公司	关联方往来款	458.00	5年以上	0.02	
北京财猫天下科技有限公司	关联方往来款	350.00	5年以上	0.01	
合计	——	2,958,087.16	——	99.99	

(三) 长期股权投资

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	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

1. 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
北京聚空间科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京聚链咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京聚乐部科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京财猫天下科技有限公司						
北京财猫盈盘网络技术有限公司						
北京财猫汇业网络技术有限公司						
北京财猫阿尔法智能科技有限公司						
合计	22,000,000.00			22,000,000.00		

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,284.26	
2. 所得税影响额		
当期非经常性损益净额	73,284.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-38.07	-7.96	-0.19	-0.19		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.07	-20.63	-0.19	-0.25		

北京聚链时代科技集团股份有限公司
二〇二三年七月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,284.26
非经常性损益合计	73,284.26
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	73,284.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用