



时代星盟

NEEQ:430246

北京时代星盟科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 13 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 15 |
| 第七节 财务报告 | 18 |
| 第八节 财务报表附注 | 28 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|----------------------------|
| 本公司、公司、时代星盟 | 指 | 北京时代星盟科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、会计机构负责人、董事会秘书 |
| 三会 | 指 | 北京时代星盟科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 《北京时代星盟科技股份有限公司章程》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主办券商 | 指 | 东吴证券 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人李枫、主管会计工作负责人王文及会计机构负责人（会计主管人员）王文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、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 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并经公司盖章的财务报表 2. 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 3. 北京时代星盟科技股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议 4. 北京时代星盟科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------|
| 公司中文全称 | 北京时代星盟科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | - |
| 证券简称 | 时代星盟 |
| 证券代码 | 430246 |
| 法定代表人 | 李枫 |
| 办公地址 | 北京市海淀区苏州街 20 号 1 号楼 801 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 曾立杰 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 010-62588212 |
| 传真 | 010-62122988 |
| 电子邮箱 | zenglijie@jiaobansoft.com |
| 公司网址 | www.jianbansoft.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 603、邮编：100089 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2013-07-23 |
| 挂牌时间 | 2005-04-07 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 计算机应用信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 系统集成、软件开发和销售及提供相关技术服务、版权买卖及平台开发 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让方式 |
| 普通股总股本（股） | 38,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 吴江林 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 吴江林、王云 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110108774097803w | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区苏州街 20 号 1 号楼 801 | 否 |
| 注册资本（元） | 38,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商 | 东吴证券 |
| 主办券商办公地址 | 苏州市工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 17,893,492.18 | 4,561,658.64 | 292.26% |
| 毛利率 | 4.49% | -27.17% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 | 29.10% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,278,016.17 | -4,081,625.21 | 29.31% |
| 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） | -13.11% | -10.32% | - |
| 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） | -13.11% | -10.30% | - |
| 基本每股收益 | -0.14 | -0.11 | 27.27% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 46,288,887.56 | 44,585,215.10 | 3.82% |
| 负债总计 | 8,666,495.98 | 1,684,807.30 | 414.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 37,622,391.58 | 42,900,407.80 | -12.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.9901 | 1.1290 | -12.30% |
| 资产负债率（母公司） | 2.46% | 2.11% | - |
| 资产负债率（合并） | 18.72% | 3.78% | - |
| 流动比率 | 3.73 | 32.13 | - |
| 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 | -117,810.39 | -2,640,622.62 | -95.54% |
| 应收账款周转率 | 3.30 | 1.20 | - |
| 存货周转率 | 4.56 | 3.47 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率 | 3.82% | -17.63% | - |
| 营业收入增长率 | 292.26% | 153.20% | - |
| 净利润增长率 | 29.10% | -17.18% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的商业模式是为多行业客户提供软、硬件技术开发服务，自主研发并销售应用软件产品，版权代理服务，广告电视节目制作、互联网信息服务等。同时，公司运用自身积累的营销渠道销售各相关产品。公司是中关村高新和国家高新技术企业，为政府客户、企业客户和一些渠道代理商提供优质的产品、服务及解决方案。公司通过直销、代理销售、版权采买等方式开拓业务，公司在原有软件技术开发服务、系统集成产品及服务，以及各类软、硬件产品销售业务的基础上，拓展的版权业务。版权业务为发展迅速，成为公司业务主要增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。 报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 17,893,492.18 元，较上年同期增加了 292.26%，实现净利润-5,278,016.22 元，较上年同期减少了 29.10%。

1、公司财务状况：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 46,288,887.56 元，较上年期末增加了 3.82%

(2) 负债总额 8,666,495.98 元，较上年期末增加 414.39%，主要是公司业务购入货物与服务尚未支付的款项。

2、公司经营成果：

(1) 2018 年 1-6 月，公司营业收入为 17,893,492.18 元，较去年同期增加了 292.26%，主要原因为公司拓展了业务范围，本期营业收入有较大幅度增加。

(2) 2018 年 1-6 月，公司营业成本为 17,090,494.35 元，较去年同期增加了 194.62%。公司营业成本比去年同期增幅较大，主要原因为报告期内公司营业收入增加，其相对应成本也同时增加。

(3) 2018 年 1-6 月，公司净利润-5,278,016.22 元，较去年同期减少 29.10%。

3、公司现金流量情况：

(1) 2018 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净流出额为 117,810.39 元，较去年同期下降 95.54%；

(2) 投资活动产生的现金流量净流出额为 13,000,000.00 元，较去年同期增加 149.02%，投资活动现金流量净额的减少，主要原因为公司发展版权业务购入无形资产。

三、 风险与价值

政策环境风险

由于各产业政策支持软件行业兼并重组，做大做强一批软件企业，这会导致部分中小型软件企业的生存空间受到挤压，对中小企业来讲，存在一定的政策风险。

企业市场风险

虽然我国软件业正处于快速发展时期，行业前景看好，但产品重复开发严重、技术含量高的上游产品较少、企业规模小且创新能力较弱，使得我国软件市场竞争激烈。从长期来看，高技术产品具有技术更新快、产品生命周期短的特点，这使软件行业可能面临激烈的市场竞争和产品更新换代的问题。

人才流失研发失败的风险

公司近年来依赖于自主创新的技术和专业化的团队，保持了快速成长。公司的技术团队都具有多年研发从业经历，在技术方面有着丰富的经验，对于公司产品技术的创新和业务经营的快速发展起着至关重要的作用。尽管公司通过直接持股的方式、积极向上的企业文化稳定了公司成员，但随着行业竞争的加剧，如果发生技术骨干和核心成员流失现象，很可能导致研发项目的失败。将会对公司可持续发展造成不利影响。

四、 企业社会责任

公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，认真遵守法律、法规、政策的要求，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 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 | |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <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.(一) |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均严格履行了承诺。 3、公司控股股东及实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，不存在新增关联交易，公司控股股东及实际控制人严格履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|---------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 36,251,750 | 95.4% | 0 | 36,251,750 | 95.4% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,440,000 | 38.00% | 0 | 14,440,000 | 38.00% |
| | 董事、监事、高管 | 582,750 | 1.53% | 0 | 582,750 | 1.53% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 1,748,250 | 4.6% | 0 | 1,748,250 | 4.6% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 1,748,250 | 4.60% | 0 | 1,748,250 | 4.6% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 38,000,000 | - | 0 | 38,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 吴江林 | 12,390,000 | 0 | 12,390,000 | 32.61% | 0 | 12,390,000 |
| 2 | 北京万联商通投资管理有限公司 | 3,880,000 | 0 | 3,880,000 | 10.21% | 0 | 3,880,000 |
| 3 | 宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 21.05% | 0 | 8,000,000 |
| 4 | 李满红 | 2,900,000 | 0 | 2,900,000 | 7.63% | 0 | 2,900,000 |
| 5 | 王文 | 2,331,000 | 0 | 2,331,000 | 6.13% | 1,748,250 | 582,750 |
| 合计 | | 29,501,000 | 0 | 29,501,000 | 77.63% | 1,748,250 | 27,752,750 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：1. 公司第一大股东、实际控制人吴江林先生与公司股东王云女士为夫妻关系。为一致行动人。2. 公司自然人股东刘益凯先生及公司法人股东北京万联商通投资管理有限公司同时为公司法人股东宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

吴江林： 1975年6月出生，中国国籍，42周岁，无境外永久居留权，大专学历。工作经历：1997年至1998年北京天博电脑软件研究所销售人员；1998年至1999年北京中自汉王科技有限公司销售经理；1999年至2001年，在中南财经大学进修；2001年至2006年北京明亨伟业科技发展有限公司总经理；任期自公司成立以来至今。目前持有股份公司1239万股，占公司股份总额的32.61%。

(二) 实际控制人情况

吴江林： 1975年6月出生，中国国籍，42周岁，无境外永久居留权，大专学历。工作经历：1997年至1998年北京天博电脑软件研究所销售人员；1998年至1999年北京中自汉王科技有限公司销售经理；1999年至2001年，在中南财经大学进修；2001年至2006年北京明亨伟业科技发展有限公司总经理；任期自公司成立以来至今。目前持有股份公司1239万股，占公司股份总额的32.61%。

王云： 公司股东，任期自公司成立以来至今。1979年8月出生，中国国籍，37周岁，无境外永久居留权，中专学历。目前持有公司205万股，占公司股份总额的5.39%。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|----------|----|------------|----|-------------|-----------|
| 李枫 | 总经理、董事长 | 男 | 1981-10-01 | 硕士 | 任期至第二届董事会期满 | 是 |
| 王文 | 董事、财务负责人 | 男 | 1981-10-02 | 大专 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 王再文 | 董事 | 男 | 1967-11-12 | 博士 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 姚宁 | 董事 | 男 | 1974-02-28 | 硕士 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 吴少华 | 董事 | 男 | 1985-05-07 | 硕士 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 徐东宇 | 监事 | 男 | 1981-05-03 | 本科 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 纪勇明 | 监事 | 男 | 1967-09-11 | 本科 | 任期至第二届董事会期满 | 是 |
| 杨心溥 | 监事 | 男 | 1979-11-26 | 硕士 | 任期至第二届董事会期满 | 否 |
| 曾立杰 | 董事会秘书 | 女 | 1992-08-09 | 大专 | 任期至第二届董事会期满 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司第一大股东、实际控制人吴江林先生与公司股东王云女士为夫妻关系。为一致行动人。除此之外，截止到本报告发布之日，控股股东实际控制人与其他高管人员之间无关联关系或一致行动关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 王文 | 董事、财务负责人 | 2,331,000 | 0 | 2,331,000 | 6.13% | 0 |
| 合计 | - | 2,331,000 | 0 | 2,331,000 | 6.13% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|---------------------------------------|
| 李勇 | 监事会主席 | 离任 | - | 因个人原因离职 |
| 徐东宇 | - | 新任 | 监事 | 公司原监事李勇先生因个人原因离职，徐东宇先生成为公司新任监事。 |
| 杨心溥 | 监事 | 新任 | 监事会主席 | 公司原监事会主席李勇先生因个人原因离职，杨心溥先生成为公司新任监事会主席。 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

徐东宇，生于1982，男。2000年-2004年就读于北京大学法学院，获得法学学士学位；2004年9月-2008年12月就职于嘉信力合环境技术有限公司，任投资部法务专员；2009年1月-2013年3月就职于平安人寿北京分公司银保部渠道室室主任；2013年4月-2015年5月就职于安邦保险集团信用险部风控部经理；2015年6月-2016年7月就职于安邦保险集团银保部光大渠道负责人；2016年7月至今，就职于和谐健康保险股份有限公司北京分公司总经理助理。

杨心溥，1979年11月出生，中国国籍。毕业于北京大学，拥有北京大学经济学硕士学位。2005-2010任职于新加坡丰树集团丰树投资部 associate director（联席董事）。2010-2012任职于平安信托担任执行总监职务。2013年初成为初创成员，加盟菜鸟网络，担任首任财务总监。现任深圳链享科技有限公司法人，深圳传世般若科技有限公司董事长及CEO。

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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 研发人员 | 8 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 25 | 25 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 6 |
| 本科 | 10 | 10 |
| 专科 | 9 | 9 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 25 | 25 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司始终坚持以人为本，注重人才的引进和发展，随着公司的稳健发展，科学补充公司日益增长的人才需求：

- 1、 员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依法为员工缴纳各项社会保险，并建立了薪酬体系，保证了薪酬的外部竞争性和内部激励性。
- 2、 培训计划：公司重视员工的职业发展规划和成长性培训，后续会进一步深化和健全职能涉及和配套管理机制，以吸引、提升、留住人才；重点加大计算机信息技术等专业人才的招募和培训。
- 3、 公司无承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,579,242.33 | 14,697,052.72 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 6,321,801.46 | 4,517,180.97 |
| 预付款项 | 六、3 | 556,000.25 | 543,780.25 |
| 应收保费 | | 0 | 0 |
| 应收分保账款 | | 0 | 0 |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 六、4 | 15,085,965.00 | 12,299,965.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 六、5 | 5,397,682.46 | 2,099,470.12 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 六、6 | 1,034,531.60 | 59,183.46 |
| 流动资产合计 | | 29,975,223.10 | 34,216,632.52 |
| 非流动资产： | | 0 | 0 |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 六、7 | 578,478.11 | 670,889.33 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | 六、8 | 14,455,119.51 | 8,423,393.52 |
| 开发支出 | 六、9 | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 1,280,066.84 | 1,274,299.73 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 16,313,664.46 | 10,368,582.58 |
| 资产总计 | | 46,288,887.56 | 44,585,215.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 六、11 | 8,018,492.80 | 117,965.80 |
| 预收款项 | 六、12 | 5,280.00 | 0.00 |
| 卖出回购金融资产 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 六、13 | 0 | 0 |
| 应交税费 | 六、14 | 16,349.43 | 917,911.60 |
| 其他应付款 | 六、15 | 6,373.75 | 28,929.90 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | 六、16 | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 8,046,495.98 | 1,064,807.30 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 620,000.00 | 620,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 620,000.00 | 620,000.00 |
| 负债合计 | | 8,666,495.98 | 1,684,807.30 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 六、17 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 六、18 | 16,810,109.50 | 16,810,109.50 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 六、19 | 85,549.23 | 85,549.23 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 六、20 | -17,273,267.15 | -11,995,250.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 37,622,391.58 | 42,900,407.80 |
| 少数股东权益 | | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | | 37,622,391.58 | 42,900,407.80 |
| 负债和所有者权益总计 | | 46,288,887.56 | 44,585,215.10 |

法定代表人：李枫主管会计工作负责人：王文会计机构负责人：王文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,104,454.61 | 13,271,315.84 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 1,529,483.53 | 4,517,180.97 |
| 预付款项 | | 556,000.25 | 543,780.25 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 15,085,965.00 | 12,299,965.00 |
| 存货 | | 920,901.57 | 920,901.57 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 611,519.46 | |
| 流动资产合计 | | 19,808,324.42 | 31,553,143.63 |
| 非流动资产： | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | | 0 | 0 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 8,045,125.13 | 8,045,125.13 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | | 373,155.12 | 429,483.78 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 14,183,146.12 | 7,882,630.87 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | | 1,048,173.23 | 1,048,426.62 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 23,649,599.60 | 17,405,666.40 |
| 资产总计 | | 43,457,924.02 | 48,958,810.03 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | | 63,240.00 | 106,000.00 |
| 预收款项 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | | 0 | |
| 应交税费 | | 0 | 899,717.34 |
| 其他应付款 | | 1,006,373.75 | 28,929.90 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 1,069,613.75 | 1,034,647.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 1,069,613.75 | 1,034,647.24 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 16,852,534.63 | 16,852,534.63 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 83,299.42 | 83,299.42 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | -12,547,523.78 | -7,011,671.26 |
| 所有者权益合计 | | 42,388,310.27 | 47,924,162.79 |
| 负债和所有者权益合计 | | 43,457,924.02 | 48,958,810.03 |

法定代表人：李枫

主管会计工作负责人：王文

会计机构负责人：王文

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|---------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 17,893,492.18 | 4,561,658.64 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 17,893,492.18 | 4,561,658.64 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 23,177,275.56 | 8,606,963.24 |
| 其中：营业成本 | 六、22 | 17,090,494.35 | 5,800,842.73 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 六、22 | 120.99 | |
| 销售费用 | 六、23 | 312,055.73 | 164,766.60 |
| 管理费用 | 六、24 | 5,773,120.45 | 2,768,379.31 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | 六、25 | -21,584.40 | -8,606.27 |
| 资产减值损失 | 六、26 | 23,068.44 | -118,419.13 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,283,783.38 | -4,045,304.60 |
| 加：营业外收入 | 六、27 | 0.05 | 0 |
| 减：营业外支出 | 六、28 | 0 | 6,708.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,283,783.33 | -4,052,013.22 |
| 减：所得税费用 | 六、29 | -5,767.11 | 36,320.61 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 2. 终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 0 | 0 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 0 | 0 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.14 | -0.11 |
| （二）稀释每股收益 | | 0 | 0 |

法定代表人：李枫主管会计工作负责人：王文会计机构负责人：王文

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 11,601,818.98 | 4,561,658.64 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 11,567,347.00 | 5,800,842.73 |
| 税金及附加 | | 120.99 | |
| 销售费用 | | 309,780.23 | 159,291.38 |
| 管理费用 | | 5,281,519.01 | 2,248,009.72 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | | -20,335.56 | -8,623.53 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 资产减值损失 | | -1,013.56 | -29,469.13 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,535,599.13 | -3,608,392.53 |
| 加：营业外收入 | | 0 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 6,708.62 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,535,599.13 | -3,615,101.15 |
| 减：所得税费用 | | 253.39 | 22,978.11 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,535,852.52 | -3,638,079.26 |
| （一）持续经营净利润 | | -5,535,852.52 | -3,638,079.26 |
| （二）终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -5,535,852.52 | -3,638,079.26 |

| | | | |
|----------------|--|-------|-------|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.15 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益 | | 0 | 0 |

法定代表人：李枫

主管会计工作负责人：王文

会计机构负责人：王文

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 18,990,069.57 | 9,465,351.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 0 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、30 | 75,864.57 | 6,213,679.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 19,065,934.14 | 15,679,030.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,810,040.25 | 4,394,317.90 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,638,346.99 | 2,011,491.83 |
| 支付的各项税费 | | 901,826.37 | 90,195.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 833,530.92 | 11,823,648.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,183,744.53 | 18,319,653.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、31 | -117,810.39 | -2,640,622.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,200,000.00 | 5,220,558.00 |
| 投资支付的现金 | | 2,800,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,000,000.00 | 5,220,558.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,000,000.00 | -5,220,558.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 0 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 0 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | 0 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | 0 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、33 | -13,117,810.39 | -7,861,180.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、33 | 14,697,052.72 | 12,623,316.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、33 | 1,579,242.33 | 4,762,136.10 |

法定代表人：李枫 主管会计工作负责人：王文 会计机构负责人：王文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 16,574,320.20 | 8,872,351.60 |
| 收到的税费返还 | | 0 | 0 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,074,064.81 | 5,908,654.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,648,385.01 | 14,781,005.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,633,796.00 | 3,984,922.90 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,507,525.56 | 1,914,821.67 |
| 支付的各项税费 | | 899,939.74 | 78,587.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 773,984.94 | 10,362,602.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,815,246.24 | 16,340,934.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 833,138.77 | -1,559,928.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,200,000.00 | 5,220,558.00 |
| 投资支付的现金 | | 2,800,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,000,000.00 | 6,220,558.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,000,000.00 | -6,220,558.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 0 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | 0 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | 0 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -12,166,861.23 | -7,780,486.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,271,315.84 | 11,874,699.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,104,454.61 | 4,094,213.44 |

法定代表人：李枫

主管会计工作负责人：王文

会计机构负责人：王文

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 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 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 固定资产与无形资产

报告期内，公司购入《刑警 803》视频作品（AR 模式）信息网络传播权（非独家），合同金额 1020 万元。

二、 报表项目注释

北京时代星盟科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京时代星盟科技股份有限公司（以下称本公司），前身为北京佳星慧盟科技发展有限公司，成立于 2005 年 4 月 7 日，2016 年 5 月 25 日，公司名称变更为北京时代星盟科技股份有限公司，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册地址：北京市海淀区苏州街 20 号 1 号楼 801 室，总部地址：北京市海淀区中关村南大街甲 12 号寰太大厦 603 室。统一社会信用代码：91110108774097803W，法定代表人：李枫，截止 2018 年 6 月 30 日注册资本 3800 万元，实收资本 3800 万元，营业期限：长期。

本公司于 2013 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,挂牌时证券简称:佳星慧盟;证券代码:430246, 2016 年 5 月 25 日,证券简称变更为时代星盟。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

(三) 历史沿革

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

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

| 股东名称 | 变更前股东持股情况 | | 变更金额 | | 变更后股东持股情况 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|----|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 增加 | 减少 | 金额 | 比例(%) |
| 张小亮 | 240,000.00 | 40.00 | 360,000.00 | | 600,000.00 | 40.00 |
| 吴江林 | 180,000.00 | 30.00 | 270,000.00 | | 450,000.00 | 30.00 |
| 王云 | 180,000.00 | 30.00 | 270,000.00 | | 450,000.00 | 30.00 |
| 合计 | 600,000.00 | 100.00 | 900,000.00 | | 1,500,000.00 | 100.00 |

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

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

| | | | | | | |
|----|--------------|--------|--------------|--|--------------|--------|
| 合计 | 1,500,000.00 | 100.00 | 1,500,000.00 | | 3,000,000.00 | 100.00 |
|----|--------------|--------|--------------|--|--------------|--------|

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

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

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

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

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

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

| 股东名称 | 变更更前股东持股情况 | | 变更金额 | | 变更后股东持股情况 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 增加 | 减少 | 金额 | 比例 (%) |
| 吴江林 | 13,750,000.00 | 52.48 | 1,370,000.00 | | 15,120,000.00 | 50.40 |
| 王云 | 3,750,000.00 | 14.31 | | | 3,750,000.00 | 12.50 |
| 张小亮 | 3,000,000.00 | 11.45 | | | 3,000,000.00 | 10.00 |
| 王泽普 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 6.67 |
| 刘波 | 1,250,000.00 | 4.77 | | | 1,250,000.00 | 4.17 |
| 刘益凯 | 1,250,000.00 | 4.77 | | | 1,250,000.00 | 4.17 |
| 刘敏 | 1,000,000.00 | 3.82 | | | 1,000,000.00 | 3.33 |
| 陈云峰 | 1,000,000.00 | 3.82 | | | 1,000,000.00 | 3.33 |
| 吴道好 | 500,000.00 | 1.91 | | | 500,000.00 | 1.67 |
| 周雪松 | 500,000.00 | 1.91 | | | 500,000.00 | 1.67 |
| 王秀玲 | | | 330,000.00 | | 330,000.00 | 1.10 |
| 王洪珍 | 200,000.00 | 0.76 | | | 200,000.00 | 0.67 |
| 朱琴 | | | 100,000.00 | | 100,000.00 | 0.33 |
| 合计 | 26,200,000.00 | 100.00 | 3,800,000.00 | | 30,000,000.00 | 100.00 |

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

| 股东名称 | 变更更前股东持股情况 | | 变更金额 | | 变更后股东持股情况 | |
|------|---------------|--------|------|--------------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 增加 | 减少 | 金额 | 比例 (%) |
| 吴江林 | 15,120,000.00 | 50.40 | | 2,000,000.00 | 13,120,000.00 | 43.73% |
| 王云 | 3,750,000.00 | 12.50 | | 1,001,000.00 | 2,749,000.00 | 9.16% |
| 张小亮 | 3,000,000.00 | 10.00 | | 750,000.00 | 2,250,000.00 | 7.50% |
| 王泽普 | 2,000,000.00 | 6.67 | | | 2,000,000.00 | 6.67% |
| 刘波 | 1,250,000.00 | 4.17 | | 1,250,000.00 | | |
| 刘益凯 | 1,250,000.00 | 4.17 | | | 1,250,000.00 | 4.17% |

| 股东名称 | 变更前股东持股情况 | | 变更金额 | | 变更后股东持股情况 | |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 增加 | 减少 | 金额 | 比例 (%) |
| 刘敏 | 1,000,000.00 | 3.33 | | 1,000,000.00 | | |
| 陈云峰 | 1,000,000.00 | 3.33 | | 1,000,000.00 | | |
| 吴道好 | 500,000.00 | 1.67 | | 500,000.00 | | |
| 周雪松 | 500,000.00 | 1.67 | | 500,000.00 | | |
| 王秀玲 | 330,000.00 | 1.10 | | 330,000.00 | | |
| 王洪珍 | 200,000.00 | 0.67 | | 200,000.00 | | |
| 朱琴 | 100,000.00 | 0.33 | | 100,000.00 | | |
| 彭世春 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 6.67% |
| 王文 | | | 2,331,000.00 | | 2,331,000.00 | 7.77% |
| 李满红 | | | 2,350,000.00 | | 2,350,000.00 | 7.83% |
| 北京万联商通投资管理有限责任公司 | | | 1,950,000.00 | | 1,950,000.00 | 6.50% |
| 合计 | 30,000,000.00 | 100.00 | 8,631,000.00 | 8,631,000.00 | 30,000,000.00 | 100.00 |

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

| 股东名称 | 持股金额 | 持股比例 (%) |
|----------------------|----------------------|---------------|
| 吴江林 | 12,540,000.00 | 33.00 |
| 宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | 21.05 |
| 北京万联商通投资管理有限公司 | 3,880,000.00 | 10.21 |
| 李满红 | 2,900,000.00 | 7.63 |
| 王文 | 2,331,000.00 | 6.13 |
| 张小亮 | 2,250,000.00 | 5.92 |
| 王云 | 2,050,000.00 | 5.39 |
| 彭世春 | 1,699,000.00 | 4.47 |
| 刘益凯 | 1,350,000.00 | 3.55 |
| 刘静 | 1,000,000.00 | 2.63 |
| 合计 | 38,000,000.00 | 100.00 |

10、截止2018年6月30日本公司股东持股情况见下表：

| 股东名称 | 持股金额 | 持股比例 (%) |
|------|------|----------|
|------|------|----------|

| 股东名称 | 持股金额 | 持股比例 (%) |
|----------------------|---------------|----------|
| 吴江林 | 12,390,000.00 | 32.62 |
| 宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | 21.05 |
| 北京万联商通投资管理有限公司 | 3,880,000.00 | 10.21 |
| 李满红 | 2,900,000.00 | 7.63 |
| 王文 | 2,331,000.00 | 6.13 |
| 申征 | 2,250,000.00 | 5.92 |
| 王云 | 2,050,000.00 | 5.39 |
| 彭世春 | 1,699,000.00 | 4.47 |
| 刘益凯 | 2,220,000.00 | 5.84 |
| 刘静 | 280,000.00 | 0.74 |
| 合计 | 38,000,000.00 | 100.00 |

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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。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的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计半年报采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减

值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------------|---|
| 组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 账龄状态 |
| 组合 2: 款项性质组合 | 对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人

根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|------------------------|-------|
| 组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 账龄分析法 |
| 组合 2: 款项性质组合 | 个别认定 |

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 0.5 | 0.5 |
| 1-2 年 | 15 | 15 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

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

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

(2) 取得和发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物的摊销方法为领用时一次摊销法。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-30 | 5 | 4.75--3.17 |
| 生产设备 | 5-10 | 5 | 19.00--9.50 |

| 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 | 4-5 | 5 | 23.75--19.00 |
| 电子类设备 | 3-5 | 5 | 31.67--19.00 |
| 办公设备其他 | 3-5 | 5 | 31.67--19.00 |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

18、预计负债

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

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

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

19、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

报。

20、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

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17%、16%、6%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。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

本公司于2013年11月取得高新技术企业证书，证书编号：GR201311000301，有效期三年；2016年12月22日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611002347，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 现金 | 44,867.21 | 1,680.19 |
| 银行存款 | 1,534,375.12 | 14,695,372.53 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,579,242.33 | 14,697,052.72 |

注：本公司无其他抵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、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 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1：按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 6,475,573.33 | 100.00 | 153,771.87 | 2.37 | 6,321,801.46 |
| 组合小计 | 6,475,573.33 | 100.00 | 153,771.87 | 2.37 | 6,321,801.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,475,573.33 | 100.00 | 153,771.87 | 2.37 | 6,321,801.46 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1：按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |
| 组合小计 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,638,373.33 | 28,191.87 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 837,200.00 | 125,580.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 年以上 | | | |
| 合计 | 6,475,573.33 | 153,771.87 | 2.37 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,824,684.40 | 19,123.43 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 837,200.00 | 125,580.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 年以上 | | | |
| 合计 | 4,661,884.40 | 144,703.43 | 3.10 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,068.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,440,157.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 153,594.79 元。

| 债务人名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 紫光互联科技有限公司 | 4,586,436.74 | 70.83 | 22,932.18 |
| 北京中科蓝云科技有限公司 | 837,200.00 | 12.93 | 125,580.00 |
| 宁夏巨邦科技有限公司 | 821,973.40 | 12.69 | 4,109.87 |
| 上海汉得信息技术股份有限公司 | 125,000.00 | 1.93 | 625.00 |
| 富通时代科技有限公司 | 69,547.00 | 1.07 | 347.74 |
| 合计 | 6,440,157.14 | 99.45 | 153,594.79 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 556,000.25 | 100.00 | 543,780.25 | 100.00 |
| 合计 | 556,000.25 | 100.00 | 543,780.25 | 100.00 |

(2) 预付款项余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------|--------------------|
| 北京万联卡通科技有限公司 | 500,000.00 | 89.93 |
| 北京中寰科安科技发展有限公司 | 43,568.25 | 7.84 |
| 共青城瑞富商务秘书有限公司 | 11,000.00 | 1.98 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 1,432.00 | 0.25 |
| 合计 | 556,000.25 | 100.00 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,000,000.00 | 23.32 | 2,000,000.00 | 50.00 | 2,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 13,000,000.00 | 75.80 | 65,000.00 | 0.5 | 12,935,000.00 |
| 组合小计 | 13,000,000.00 | 75.80 | 65,000.00 | 0.5 | 12,935,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,965.00 | 0.88 | | | 150,965.00 |
| 合计 | 17,150,965.00 | 100.00 | 2,065,000.00 | 12.04 | 15,085,965.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,000,000.00 | 27.87 | 2,000,000.00 | 50.00 | 2,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 10,200,000.00 | 71.08 | 51,000.00 | 0.50 | 10,149,000.00 |
| 组合小计 | 10,200,000.00 | 71.08 | 51,000.00 | 0.50 | 10,149,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,965.00 | 1.05 | | | 150,965.00 |
| 合计 | 14,350,965.00 | 100.00 | 2,051,000.00 | 14.29 | 12,299,965.00 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 君豪时尚 (北京) 国际家具有限公司 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | 50% | 账龄较长, 预计发生部分损失 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | — | — |

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,000,000.00 | 65,000.00 | 0.50 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 65,000.00 | 0.50 |

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------|------|---------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京中寰科安科技发展有限公司 | 137,240.00 | 0.00 | 0.00 | 押金、保证金能够收回, 不计提坏账准备 |
| 北京中固生物新技术开发公司 | 13,725.00 | 0.00 | | 押金、保证金能够收回, 不计提坏账准备 |
| 合计 | 150,965.00 | 0.00 | — | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 14,000.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 150,965.00 | 150,965.00 |
| 往来款 | 17,000,000.00 | 14,200,000.00 |
| 合计 | 17,150,965.00 | 14,350,965.00 |

(4) 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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 北京博弘德源科技发展有限公司 | 往来款 | 13,000,000.00 | 1年以内 | 75.80 | 65,000.00 |
| 君豪时尚(北京)国际家具有限公司 | 往来款 | 4,000,000.00 | 3-4年 | 23.32 | 2,000,000.00 |
| 北京中寰科安科技发展有限公司 | 押金、保证金 | 137,240.00 | 2-3年 | 0.80 | |
| 北京中固生物新技术开发公司 | 押金、保证金 | 13,725.00 | 2-3年 | 0.08 | |
| 合计 | — | 17,150,965.00 | — | 100.00 | 2,065,000.00 |

5、存货

(1) 按存货类别分项列示

| 存货项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 8,299,177.93 | 2,901,495.47 | 5,397,682.46 |
| 合计 | 8,299,177.93 | 2,901,495.47 | 5,397,682.46 |

(续)

| 存货项目 | 年初余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 5,000,965.59 | 2,901,495.47 | 2,099,470.12 |
| 合计 | 5,000,965.59 | 2,901,495.47 | 2,099,470.12 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,901,495.47 | | | | | 2,901,495.47 |
| 合计 | 2,901,495.47 | | | | | 2,901,495.47 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|---------------|
| 库存商品 | 电子产品更新换代速度很快,目前有些存货已无市场价值,本公司决定将这些存货全额计提跌价准备 | 无 | 无 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 1,034,531.60 | 59,183.46 |
| 合计 | 1,034,531.60 | 59,183.46 |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 3,180,024.10 | 492,407.04 | 323,439.24 | 3,995,870.38 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | 3,180,024.10 | 492,407.04 | 323,439.24 | 3,995,870.38 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,917,122.66 | 251,291.39 | 156,567.00 | 3,324,981.05 |
| 2、本期增加金额 | 30,889.26 | 36,082.56 | 25,439.40 | 92,411.22 |
| (1) 计提 | 30,889.26 | 36,082.56 | 25,439.40 | 92,411.22 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | 2,948,011.92 | 287,373.95 | 182,006.40 | 3,417,392.27 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 232,012.18 | 205,033.09 | 141,432.84 | 578,478.11 |
| 2、年初账面价值 | 262,901.44 | 241,115.65 | 166,872.24 | 670,889.33 |

(2) 本期无暂时闲置的固定资产；

(3) 本期无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产；

(4) 本期无抵押的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|-------|-----|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | | | 11,926,896.25 | 11,926,896.25 |
| 2、本期增加金额 | | | 9,622,641.50 | 9,622,641.50 |
| (1) 购置 | | | 9,622,614.50 | 9,622,614.50 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | | 21,549,537.75 | 21,549,537.75 |
| 二、累计摊销 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|-------|-----|---------------|---------------|
| 1、年初余额 | | | 3,503,502.73 | 3,503,502.73 |
| 2、本期增加金额 | | | 3,590,915.51 | 3,590,915.51 |
| (1) 计提 | | | 3,590,915.51 | 3,590,915.51 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | | 7,094,418.24 | 7,094,418.24 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | | | 14,455,119.51 | 14,455,119.51 |
| 2、年初账面价值 | | | 8,423,393.52 | 8,423,393.52 |

注：本期无抵押的无形资产。

9、开发支出

注：本报告期无资本化研发支出。

10、递延所得税资产

递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 5,120,267.34 | 1,280,066.84 | 5,097,198.90 | 1,274,299.73 |
| 合计 | 5,120,267.34 | 1,280,066.84 | 5,097,198.90 | 1,274,299.73 |

11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 8,000,527.00 | 106,000.00 |
| 1 至 2 年 | 6,000.00 | |
| 2 至 3 年 | | 11,965.80 |
| 3 年以上 | 11,965.80 | |
| 合计 | 8,018,492.80 | 117,965.80 |

(2) 应付账款前五名单位情况

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|---------------|
| 精诚（中国）企业管理有限公司 | 4,081,334.00 | 本年度发生购买货物劳务支出 |
| 佳杰科技（上海）有限公司 | 2,044,267.00 | 本年度发生购买货物劳务支出 |
| 广州市信尚安信息技术有限公司 | 1,500,000.00 | 本年度发生购买货物劳务支出 |
| 北京达康路科技有限公司 | 254,436.00 | 本年度发生购买货物劳务支出 |

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 济宁华众信息科技有限公司 | 62,250.00 | 本年度发生购买货物劳务支出 |
| 合计 | 7,942,287.00 | |

12、预收账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------|
| 1 年以内 | 5,,280.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,,280.00 | 0.00 |

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬 | | 1,609,442.10 | 1,609,442.10 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 1,609,442.10 | 1,609,442.10 | |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,424,887.31 | 1,424,887.31 | |
| 二、职工福利费 | | 5,065.57 | 5,065.57 | |
| 三、社会保险费 | | 120,653.22 | 120,653.22 | |
| 其中：医疗保险费 | | 47,962.20 | 47,962.20 | |
| 工伤保险费 | | 1,696.20 | 1,696.20 | |
| 生育保险费 | | 3,836.82 | 3,836.82 | |
| 基本养老保险 | | 64,444.20 | 64,444.20 | |
| 失业保险费 | | 2,713.80 | 2,713.80 | |
| 四、住房公积金 | | 58,836.00 | 58,836.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | | 1,609,442.10 | 1,609,442.10 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 增值税 | | 443,368.64 |
| 企业所得税 | 16,272.35 | 392,228.35 |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | | 30,991.06 |
| 个人所得税 | 77.08 | 77.08 |
| 教育费附加 | | 13,281.88 |
| 地方教育费附加 | | 8,854.59 |
| 印花税 | | 29,110.00 |
| 合 计 | 16,349.43 | 917,911.60 |

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|-----------|
| 员工工资 | | 28,929.90 |
| 员工报销款 | 6,373.75 | |
| 合计 | 6,373.75 | 28,929.90 |

16、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 版权业务收入 | 620,000.00 | 620,000.00 |
| 合计 | 620,000.00 | 620,000.00 |

17、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 | 38,000,000.00 | | | | | | 38,000,000.00 |

18、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 16,810,109.50 | | | 16,810,109.50 |
| 合计 | 16,810,109.50 | | | 16,810,109.50 |

19、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 85,549.23 | | | 85,549.23 |

20、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 | -11,995,250.93 | -13,230,858.37 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | -11,995,250.93 | -13,230,858.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -5,278,016.22 | -1,235,607.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本 | | |
| 期末未分配利润 | -17,273,267.15 | -11,995,250.93 |

21、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,893,492.18 | 17,090,494.35 | 4,561,658.64 | 5,800,842.73 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 17,893,492.18 | 17,090,494.35 | 4,561,658.64 | 5,800,842.73 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软硬件产品贸易 | 16,805,005.02 | 16,228,831.00 | 915,152.13 | 830,031.10 |
| 0 系统集成 | | | | |
| 技术开发服务及自有产品 | 1,088,487.16 | 861,663.35 | 608,770.75 | 63,679.25 |
| 版权业务 | | | | 2,171,283.32 |
| 制作广告 | | | 3,037,735.76 | 2,735,849.06 |
| 合计 | 17,893,492.18 | 17,090,494.35 | 4,561,658.64 | 5,800,842.73 |

(2) 主营业务收入前五情况

| 单位名称 | 本期金额 | 占全部收入比例% |
|----------------|---------------|----------|
| 中广热点云科技有限公司 | 11,578,919.73 | 64.71 |
| 紫光互联科技有限公司 | 5,551,694.90 | 31.03 |
| 长城计算机软件与系统有限公司 | 334,433.96 | 1.87 |
| 富通时代科技有限公司 | 240,195.28 | 1.34 |
| 上海汉得信息技术股份有限公司 | 117,924.53 | 0.66 |
| 合计 | 17,823,168.40 | 99.61 |

22、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------|------|
| 城市维护建设税 | 58.91 | 0.00 |
| 教育费附加 | 25.25 | 0.00 |
| 地方教育费附加 | 16.83 | 0.00 |
| 印花税 | 20.00 | 0.00 |
| 车船使用税 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------|------|
| 合计 | 120.99 | 0.00 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 230,812.68 | 156,220.80 |
| 业务招待费 | | 625.00 |
| 办公费 | 66,683.00 | |
| 其他 | 14,560.05 | 7,920.80 |
| 合计 | 312,055.73 | 164,766.60 |

24、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,044,248.81 | 504,121.31 |
| 房租、物业管理费 | 292,305.76 | 205,169.24 |
| 业务招待费 | 15,448.57 | 82,413.96 |
| 办公费 | 20,696.19 | 27,548.06 |
| 交通差旅费 | 54,342.93 | 91,742.54 |
| 折旧摊销费 | 3,412,386.53 | 60,203.76 |
| 研发费 | 605,423.81 | 977,251.10 |
| 残保金 | - | 0.00 |
| 审计、评估、咨询费 | 145,084.91 | 164,193.08 |
| 维修费 | | 680.00 |
| 服务费 | 152,369.47 | 302,830.19 |
| 其他 | 30,813.47 | 352,226.07 |
| 合计 | 5,773,120.45 | 2,768,379.31 |

25、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 26,199.79 | 12,326.61 |
| 手续费 | 4,615.39 | 3,720.34 |
| 合计 | -21,584.40 | -8,606.27 |

26、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 23,068.44 | -118,419.13 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | 23,068.44 | -118,419.13 |

27、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------|------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 其他利得 | 0.05 | | 0.05 |
| 合计 | 0.05 | | 0.05 |

28、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------|----------|---------------|
| 税收滞纳金、罚款 | | 6,708.62 | 6,708.62 |
| 合计 | | 6,708.62 | 6,708.62 |

29、所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 18,557.74 |
| 递延所得税费用 | -5767.11 | 17,762.87 |
| 合计 | -5767.11 | 36,320.61 |

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-----------|--------------|
| 收到利息收入 | 26,199.79 | 12,326.61 |
| 收回备用金及其他单位及个人借款 | 49,664.78 | 6,201,352.59 |
| 合计 | 75,864.57 | 6,213,679.20 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|---------------|
| 费用付现部分 | 833,530.92 | 11,823,648.69 |
| 其他 | | |
| 合计 | 833,530.92 | 11,823,648.69 |

31、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 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -5,278,016.22 | -4,088,333.83 |
| 加：资产减值准备 | 23,068.44 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 92,411.22 | 84,432.84 |
| 无形资产摊销 | 3,590,915.51 | 1,311,535.67 |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -5,767.11 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -3,298,212.34 | 464,895.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -2,190,017.61 | 3,668,705.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 6,947,807.72 | -4,081,858.16 |
| 其他 | | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -117,810.39 | -2,640,622.62 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,579,242.33 | 4,762,136.10 |
| 减：现金的期初余额 | 14,697,052.72 | 12,623,316.72 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,117,810.39 | -7,861,180.62 |

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 1,579,242.33 | 14,697,052.72 |
| 其中：库存现金 | 44,867.21 | 1,680.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,534,375.12 | 14,695,372.53 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,579,242.33 | 14,697,052.72 |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--|----------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京明亨伟业科技开发有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、服务、转让, 信息咨询, 计算机网络技术服务, 销售计算机软、硬件等 | 100% | 0.00 | 购买 |
| 北京时代星盟互动科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发; 技术咨询; 技术推广服务; 应用软件开发服务; 数据处理、版权贸易等 | 100% | 0.00 | 购买 |

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大财务支持或其他支持。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的实质控制人

本企业的实质控制人为吴江林。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 统一社会信用代码 |
|----------------|-------|------|-----|------|---------|---------|----------|-----------|--------------------|
| 北京明亨伟业科技开发有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京 | 吴江林 | 计算机系统集成 | 700 万元 | 100 | 100 | 911101098023560258 |
| 北京时代星盟互动科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京 | 李枫 | 技术服务 | 1000 万元 | 100 | 100 | 911101013302748215 |

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

2、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|--------------------|
| 李枫 | 法定代表人、董事长、总经理 |
| 王文 | 持股 5%以上股东、董事、财务负责人 |
| 姚宁 | 董事 |
| 吴少华 | 董事 |
| 王再文 | 董事 |
| 杨心溥 | 监事会主席 |
| 纪勇明 | 职工代表监事 |
| 徐东宇 | 监事 |
| 曾立杰 | 董事会秘书 |
| 北京万联商通投资管理有限公司 | 持股 5%以上股东 |
| 宁夏万联星盟股权投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 北京中科博明科技有限公司 | 股东刘益凯控股的企业 |

3、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务

无。

② 出售商品、提供劳务

无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1：按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 1,659,173.40 | 100 | 129,689.87 | 7.82 | 1,529,483.53 |
| 组合小计 | 1,659,173.40 | 100 | 129,689.87 | 7.82 | 1,529,483.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,659,173.40 | 100 | 129,689.87 | 7.82 | 1,529,483.53 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 组合 1：按照账龄分析法计提坏账的应收账款 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |
| 组合小计 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 4,661,884.40 | 100.00 | 144,703.43 | 3.10 | 4,517,180.97 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 821,973.40 | 4,109.87 | 0.5 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 837,200.00 | 125,580.00 | 15 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 年以上 | | | |
| 合计 | 1,659,173.40 | 129,689.87 | 7.82 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,824,684.40 | 19,123.43 | 0.50 |
| 1 至 2 年 | 837,200.00 | 125,580.00 | 15.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 年以上 | | | |
| 合计 | 4,661,884.40 | 144,703.43 | 3.10 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,013.56 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,659,173.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 129,689.87 元。

| 债务人名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 北京中科蓝云科技有限公司 | 837,200.00 | 50.46 | 125,580.00 |
| 宁夏巨邦科技有限公司 | 821,973.40 | 49.54 | 4109.87 |
| 合计 | 1,659,173.40 | 100.00 | 129,689.87 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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 (%) | |

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,000,000.00 | 23.32 | 2,000,000.00 | 50.00 | 2,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 13,000,000.00 | 75.80 | 65,000.00 | 0.50 | 12,935,000.00 |
| 组合小计 | 13,000,000.00 | 75.80 | 65,000.00 | 0.50 | 12,935,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,965.00 | 0.88 | | | 150,965.00 |
| 合计 | 17,150,965.00 | 100.00 | 2,065,000.00 | 12.04 | 15,085,965.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,000,000.00 | 27.87 | 2,000,000.00 | 50.00 | 2,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 按照账龄分析法计提坏账的其他应收款 | 10,200,000.00 | 71.08 | 51,000.00 | 0.50 | 10,149,000.00 |
| 组合小计 | 10,200,000.00 | 71.08 | 51,000.00 | 0.50 | 10,149,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,965.00 | 1.05 | | | 150,965.00 |
| 合计 | 14,350,965.00 | 100.00 | 2,051,000.00 | 14.29 | 12,299,965.00 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 君豪时尚 (北京) 国际家具有限公司 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | 50% | 账龄较长, 预计发生部分损失 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | — | — |

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 13,000,000.00 | 65,000.00 | 0.50 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 65,000.00 | 0.50 |

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------|------|--------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京中寰科安科技发展有限公司 | 137,240.00 | 0.00 | 0.00 | 押金、保证金能够收回，不计提坏账准备 |
| 北京中固生物新技术开发公司 | 13,725.00 | 0.00 | | 押金、保证金能够收回，不计提坏账准备 |
| 合计 | 150,965.00 | 0.00 | — | — |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 14,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的其他应收款 | 0.00 |

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 150,965.00 | 150,965.00 |
| 往来款 | 17,000,000.00 | 14,200,000.00 |
| 合计 | 17,150,965.00 | 14,350,965.00 |

（5）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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 北京博弘德源科技发展有限公司 | 往来款 | 13,000,000.00 | 1 年以内 | 75.80 | 65,000.00 |
| 君豪时尚（北京）国际家具有限公司 | 往来款 | 4,000,000.00 | 3-4 年 | 23.32 | 2,000,000.00 |
| 北京中寰科安科技发展有限公司 | 押金、保证金 | 137,240.00 | 2-3 年 | 0.80 | 0.00 |
| 北京中固生物新技术开发公司 | 押金、保证金 | 13,725.00 | 2-3 年 | 0.08 | 0.00 |
| 合计 | — | 17,150,965.00 | — | 100.00 | 2,065,000.00 |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 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 | 8,045,125.13 | | 8,045,125.13 | 8,045,125.13 | | 8,045,125.13 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 8,045,125.13 | | 8,045,125.13 | 8,045,125.13 | | 8,045,125.13 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 北京明亨伟业科技开发有限公司 | 7,045,125.13 | | | 7,045,125.13 | | |
| 北京时代星盟互动科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 8,045,125.13 | | | 8,045,125.13 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,601,818.98 | 11,567,347.00 | 4,561,658.64 | 5,800,842.73 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 11,601,818.98 | 11,567,347.00 | 4,561,658.64 | 5,800,842.73 |