

**北京数聚智连科技股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
及 2021 年 1-6 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-174

审计报告

致同审字（2021）第 110A024408 号

北京数聚智连科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京数聚智连科技股份有限公司（以下简称数聚智连公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数聚智连公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数聚智连公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、26、三、33及五、31。

1、事项描述

数聚智连公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月合并报表品牌电商运营服务-线上零售业务收入分别为：51,417.29 万元、68,175.24 万元、94,051.78 万元、42,077.40 万元，占营业收入比重分别为：61.78%、63.13%、63.84%、56.90%。公司品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认的具体方法为：公司通过开设在电商平台的网络店铺直接销售商品，公司将商品发货到消费者指定收货地址，在电商平台显示客户确认收货后，公司支付宝等电商收款账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据电商平台对账单显示的收款金额扣除售后退款、赔款等确认收入。

营业收入是数聚智连公司关键业绩指标之一，其中品牌电商运营服务-线上零售业务通过天猫、京东等第三方平台向终端消费者销售产品，业务交易数量巨大，经营数据由复杂的信息系统自动生成。因此，我们将品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认主要执行了以下程序：

(1)了解和评价了与品牌电商运营服务-线上零售业务收入相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性。

(2)选取样本检查了销售订单，通过与数聚智连公司管理层（以下简称管理层）沟通了解，并结合电商平台销售模式，对与相关产品销售收入确认的会计政策进行了分析评估，其中：2020 年 1 月 1 日以前，分析线上零售业务商品所有权上的主要风险和报酬转移时点；2020 年 1 月 1 日以后，线上零售业务属于在某一时间点履行履约义务，分析相关商品控制权转移时点，进而评价数聚智连公司品牌电商运营服务-线上零售业务收入的具体方法是否符合企业会计准则的要求。

(3)对数聚智连公司品牌电商运营服务-线上零售业务收入及毛利情况执行了分析程序，并对相关产品销售收入、销售数量执行月度波动分析，以判断财务报告期间线上零售业务收入和毛利是否发生异常波动的情况。

(4) 抽样检查与品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认相关的支持性单据，包括客户订单、物流单、电商平台对账单、资金回款流水、线上客户签收确认记录等，核实销售业务发生的真实性及收入确认的准确性。

(5) 选取样本函证了报告期的销售额，并就未回函部分执行了替代测试程序。

(6) 选取样本对客户进行了电话访谈，访谈内容包括交易金额、交易数量、购买用途等，核查相关收入确认时点、金额和业务分类是否真实、准确。

(7) 检查了报告期间及期后的销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后收入冲回。

(8) 针对资产负债表日前后确认的品牌电商运营服务-线上零售业务收入确认核对至资金回款流水、线上客户签收确认记录等，以评估相关销售收入是否在恰当的期间确认。

(9) 利用计算机辅助审计工作的手段，对数聚智连公司线上交易信息系统进行核查，包括测试 IT 系统的一般控制及关键应用控制、业务数据分析、从各业务系统选取样本核查客户下单、产品出库、物流承揽、客户确认收货、销售回款信息，执行用户行为真实性核查，检查系统收款或交易金额与第三方支付渠道交易金额是否一致，以判断财务数据的完整性和真实性，评价信息系统是否设计合理、运行有效，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性等。

(二) 品牌返利的计提

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及五、5。

1、事项描述

数聚智连公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日合并报表其他应收品牌方返利金额分别为：5,449.28 万元、8,920.32 万元、11,003.17 万元、10,529.71 万元。管理层依据与各品牌供应商签订的经销合同中约定的返利条款，根据当期实际采购金额或销售金额等各项指标的达成情况，不同品牌分别计提应收品牌返利款项，并与品牌方进行核对确认。初始确认时应收品牌返利款的金额重大且计算复杂，我们将品牌返利的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对品牌返利计提确认主要执行了以下程序：

(1) 了解和评价了与品牌返利计提相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性。

(2) 查阅了与返利确认相关的相关政策性文件，包括品牌供应商的返利政策、返利申请统计表信息、返利确认文件，并查看了管理层与品牌方就返利进行核对确认的相关文件记录。

(3) 根据经销合同中约定的返利条款，结合其他支持性文件，如采购信息、采购订单、出库单、采购付款单据等，对当期计提的品牌返利金额进行了测算。

(4) 针对报告期内各期品牌返利计提与使用金额与品牌方进行了发函，未回函部分执行了替代测试并检查了期后收款情况。

(5) 测试前期管理层计提的应收品牌返利款项在审计期间的实际结算情况，关注应收品牌返利款项实际财务状况、还款能力、信用程度、是否存在信用风险显著增加的逾期情形，充分关注到期未收回原因和逾期时间，评价被审计单位在计提预期信用损失是否恰当。

(三) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及五、6。

1、事项描述

数聚智连公司于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日合并报表中存货账面余额分别为 16,029.43 万元、19,370.06 万元、20,893.60 万元、25,334.80 万元，存货跌价准备分别为 208.06 万元、466.34 万元、382.43 万元、665.31 万元。2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日存货账面价值占总资产比例分别为：29.72%、30.50%、26.24%、30.21%。

数聚智连公司的存货按成本与可变现净值孰低法计量，管理层根据存货库龄及残次品的统计情况，基于当时市场情况和产品销售的历史经验作出估计和

判断，确定存货跌价准备。由于期末存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层作出的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序：

（1）了解和评价了与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

（2）了解和评估了管理层确定存货跌价准备计算方法的支持性文件及其他相关依据，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行了检查，评价存货跌价准备计算方法的合理性；

（3）获取了管理层提供的存货库龄报告，选取库龄报告内各库龄期的样本，核查原始单据以验证库龄报告中的库龄的准确性；

（4）参照同行业可比公司，结合历史销售情况及经验，评估管理层对长库龄存货及残次品计提存货跌价准备时采用的关键假设的合理性，并重新计算存货跌价准备，以验证存货跌价准备计提的准确性；

（5）对存货实施监盘程序，观察存货的实际情况，以识别呆滞、损坏或者陈旧的存货，针对已发货未确认收入的存放在外的发出商品实施函证程序，并检查合同、出库单、对账单等资料；以判断管理层对存货是否计提了适当的存货跌价准备；

（6）检查了以前年度计提的存货跌价准备在报告期的变动情况，评估存货跌价准备变动的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

数聚智连公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数聚智连公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数聚智连公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数聚智连公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数聚智连公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数聚智连公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就数聚智连公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年十月二十四日

合并资产负债表

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金	五、1	50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据	五、2	109,800.80			
应收账款	五、3	128,054,060.76	120,290,041.91	113,204,139.54	89,345,969.08
应收款项融资					不适用
预付款项	五、4	76,964,059.21	28,985,922.77	23,891,996.88	28,019,730.91
其他应收款	五、5	199,797,244.76	228,523,109.07	165,873,328.64	133,473,110.43
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	246,694,899.55	205,111,707.60	189,037,201.19	158,213,719.24
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	18,152,804.26	14,306,272.10	10,334,821.14	4,596,881.51
流动资产合计		720,588,776.66	716,486,670.31	551,643,525.06	470,187,446.33
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产	五、8	不适用	不适用	不适用	24,000,000.00
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产	五、9	21,289,117.54	22,076,793.29	29,474,622.50	不适用
投资性房地产					
固定资产	五、10	1,176,752.30	1,226,568.50	1,546,211.06	2,190,446.58
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	31,882,735.61	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、12	596,267.08	596,147.21	732,058.04	
开发支出					
商誉	五、13	38,192,737.87	38,192,737.87	34,260,497.76	34,260,497.76
长期待摊费用	五、14	245,446.72	273,851.82	479,942.60	518,815.37
递延所得税资产	五、15	2,526,110.30	2,813,930.00	1,673,073.50	1,207,064.61
其他非流动资产					
非流动资产合计		95,909,167.42	65,180,028.69	68,166,405.46	62,176,824.32
资产总计		816,497,944.08	781,666,699.00	619,809,930.52	532,364,270.65

合并资产负债表（续）

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

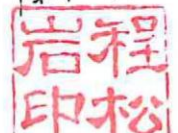
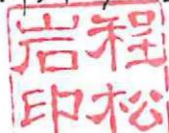
项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	53,036,033.59	19,149,544.18	54,889,417.25	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据					
应付账款	五、17	45,644,115.86	76,769,815.28	63,703,341.53	78,135,444.12
预收款项	五、18			19,682,557.25	25,822,351.75
合同负债	五、19	23,178,153.50	25,388,599.12	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、20	17,489,332.78	35,869,959.46	24,143,128.70	20,902,616.45
应交税费	五、21	13,960,221.57	33,925,533.28	47,166,663.28	49,223,793.41
其他应付款	五、22	5,627,002.39	4,677,151.82	3,047,235.01	2,879,138.93
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	五、23	7,729,522.64			
其他流动负债	五、24	1,502,726.61	1,820,627.80		
流动负债合计		168,167,108.94	197,601,230.94	212,632,343.02	176,963,344.66
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、25	23,750,310.78	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、15	1,117,641.64	1,104,903.58	1,429,837.38	
其他非流动负债					
非流动负债合计		24,867,952.42	1,104,903.58	1,429,837.38	
负债合计		193,035,061.36	198,706,134.52	214,062,180.40	176,963,344.66
股本	五、26	135,259,855.00	135,259,855.00	124,663,462.00	124,663,462.00
资本公积	五、27	281,965,798.66	281,965,798.66	207,562,191.66	201,762,547.97
减：库存股					
其他综合收益	五、28	-127,491.70	237,687.92	1,412,292.61	783,546.28
专项储备					
盈余公积	五、29	679,533.32	679,533.32	271,206.47	271,206.47
未分配利润	五、30	205,685,187.44	164,817,689.58	71,838,597.38	27,920,163.27
归属于母公司股东权益合计		623,462,882.72	582,960,564.48	405,747,750.12	355,400,925.99
少数股东权益					
股东权益合计		623,462,882.72	582,960,564.48	405,747,750.12	355,400,925.99
负债和股东权益总计		816,497,944.08	781,666,699.00	619,809,930.52	532,364,270.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



2
3-2-1-11



合并利润表

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、31	739,544,839.94	1,473,296,571.20	1,079,946,815.99	832,264,797.73
减：营业成本	五、31	559,145,177.78	1,099,798,328.73	761,479,373.52	590,283,381.87
税金及附加	五、32	2,043,309.60	3,026,302.38	4,057,486.59	2,073,568.03
销售费用	五、33	86,910,329.04	167,921,060.78	181,388,815.44	140,633,230.90
管理费用	五、34	27,043,992.30	71,423,896.36	61,916,924.28	70,624,644.12
研发费用	五、35	1,987,594.23	3,440,645.86	4,041,198.18	5,208,887.34
财务费用	五、36	2,150,543.29	2,668,525.57	3,329,450.15	3,812,351.70
其中：利息费用		1,600,816.68	2,464,865.07	2,453,520.24	2,776,038.60
利息收入		112,758.72	183,031.90	140,744.63	99,498.83
加：其他收益	五、37	2,697,319.22	5,357,912.97	1,172,790.48	2,989,452.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38			23,926.03	1,847,001.52
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）					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	50,952.25	1,700,264.79	4,123,705.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-174,067.73	-1,873,353.60	-990,791.98	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,709,895.08	-2,593,539.21	-2,582,788.67	325,788.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42				747.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,128,202.36	127,609,096.47	65,480,409.65	24,791,723.64
加：营业外收入	五、43	539,540.05	1,169,772.68	295,940.76	72,868.08
减：营业外支出	五、44	1,713,443.73	264,059.65	532,225.41	861,216.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,954,298.68	128,514,809.50	65,244,125.00	24,003,374.90
减：所得税费用	五、45	14,086,800.82	35,127,390.45	22,522,423.54	13,943,827.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,867,497.86	93,387,419.05	42,721,701.46	10,059,547.60
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,867,497.86	93,387,419.05	42,721,701.46	10,059,547.60
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,867,497.86	93,387,419.05	42,721,701.46	10,059,547.60
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-365,179.62	-1,174,604.69	628,746.33	745,580.28
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-365,179.62	-1,174,604.69	628,746.33	745,580.28
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动					不适用
企业自身信用风险公允价值变动					不适用
其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-365,179.62	-1,174,604.69	628,746.33	745,580.28
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
其他债权投资信用减值准备					不适用
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
外币财务报表折算差额		-365,179.62	-1,174,604.69	628,746.33	745,580.28
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		40,502,318.24	92,212,814.36	43,350,447.79	10,805,127.88
归属于母公司股东的综合收益总额		40,502,318.24	92,212,814.36	43,350,447.79	10,805,127.88
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.30	0.73	0.34	0.08
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

熊印

主管会计工作的公司负责人：

程松岩

公司会计机构负责人：

程松岩

合并现金流量表

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		810,983,691.95	1,640,744,729.82	1,174,976,891.77	949,257,041.62
收到的税费返还					23,006,160.42
收到其他与经营活动有关的现金		73,982,118.72	137,922,285.85	135,227,581.99	102,091,530.70
经营活动现金流入小计		884,965,810.67	1,778,667,015.67	1,310,204,473.76	1,074,354,732.74
购买商品、接受劳务支付的现金		709,496,475.39	1,260,295,038.84	920,159,044.04	664,439,794.73
支付给职工以及为职工支付的现金		102,266,738.75	139,948,719.25	150,649,828.96	132,913,708.33
支付的各项税费		54,388,108.65	80,665,599.46	53,555,007.27	21,026,981.93
支付其他与经营活动有关的现金		106,289,699.59	280,804,610.08	240,738,784.23	191,624,225.35
经营活动现金流出小计		972,441,022.38	1,761,713,967.63	1,365,102,664.50	1,010,004,710.34
经营活动产生的现金流量净额		-87,475,211.71	16,953,048.04	-54,898,190.74	64,350,022.40
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		838,628.00	6,098,094.00	244,727.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,000,000.00	23,926.03	1,847,001.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					1,200.00
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		838,628.00	9,098,094.00	268,653.03	11,848,201.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,519,162.02	837,181.53	2,125,185.56	4,941,110.82
投资支付的现金				1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			852,540.00		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,519,162.02	1,689,721.53	3,625,185.56	4,941,110.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,680,534.02	7,408,372.47	-3,356,532.53	6,907,090.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			85,000,000.00		
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		123,640,253.00	336,780,685.00	293,360,667.00	205,792,715.06
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		123,640,253.00	421,780,685.00	293,360,667.00	205,792,715.06
偿还债务支付的现金		89,636,909.00	372,490,209.20	238,656,313.80	306,018,734.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,613.99	2,495,213.94	2,528,456.19	3,356,038.60
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		8,021,535.16	1,015,000.00	1,446,787.50	937,535.00
筹资活动现金流出小计		98,506,058.15	376,000,423.14	242,631,557.49	310,312,308.52
筹资活动产生的现金流量净额		25,134,194.85	45,780,261.86	50,729,109.51	-104,519,593.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-432,158.66	-174,103.18	289,616.27	199,354.46
五、现金及现金等价物净增加额		-68,453,709.54	69,967,579.19	-7,235,997.49	-33,063,125.90
加：期初现金及现金等价物余额		119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16	89,601,161.06
六、期末现金及现金等价物余额		50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16

公司法定代表人：

熊 之
印 熊

主管会计工作的公司负责人：

4
3-2-1-13

程 岩
印 程

公司会计机构负责人：

程 岩
印 程

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	135,259,855.00	281,965,798.66		237,687.92		679,533.32	164,817,689.58	582,960,564.48	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	135,259,855.00	281,965,798.66		237,687.92		679,533.32	164,817,689.58	582,960,564.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-365,179.62			40,867,497.86	40,502,318.24	
（一）综合收益总额				-365,179.62			40,867,497.86	40,502,318.24	
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	135,259,855.00	281,965,798.66		-127,491.70		679,533.32	205,685,187.44	623,462,882.72	

编制单位：北京教聚智连科技股份有限公司



公司法定代表人：

熊能



主管会计工作的公司负责人：

程松



公司会计机构负责人：

程松



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	124,663,462.00	207,562,191.66		1,412,292.61		271,206.47	71,838,597.38		405,747,750.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	124,663,462.00	207,562,191.66		1,412,292.61		271,206.47	71,838,597.38		405,747,750.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,596,393.00	74,403,607.00		-1,174,604.69		408,326.85	92,979,092.20		177,212,814.36
（一）综合收益总额				-1,174,604.69			93,387,419.05		92,212,814.36
（二）股东投入和减少资本	10,596,393.00	74,403,607.00							85,000,000.00
1. 股东投入资本	10,596,393.00	74,403,607.00							85,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	135,259,855.00	281,965,798.66		237,687.92		679,533.32	164,817,689.58		582,960,564.48



编制单位：北京数据智连科技股份有限公司

程石印

公司会计机构负责人：程石印

程石印

主管会计工作的公司负责人：程石印

熊之印

公司法定代表人：熊之印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	124,663,462.00	201,762,547.97		783,546.28		271,206.47	27,920,163.27		355,400,925.99
加：会计政策变更							1,196,732.65		1,196,732.65
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	124,663,462.00	201,762,547.97		783,546.28		271,206.47	29,116,895.92		356,597,658.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,799,643.69		628,746.33			42,721,701.46		49,150,091.48
（一）综合收益总额		5,799,643.69		628,746.33			42,721,701.46		43,350,447.79
（二）股东投入和减少资本									5,799,643.69
1. 股东投入资本		5,799,643.69							5,799,643.69
2. 股份支付计入股东权益的金额		5,799,643.69							
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	124,663,462.00	207,562,191.66		1,412,292.61		271,206.47	71,838,597.38		405,747,750.12



编制单位：北京联想智连科技股份有限公司
 项目 1101051957718

程松 印

程松 印

程松 印

程松 印

程松 印

程松 印

公司法定代表人：熊之印
 主管会计工作的公司负责人：程松
 公司会计机构负责人：程松

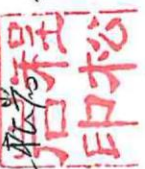
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	124,663,462.00	183,408,923.97		37,966.00		271,206.47	17,860,615.67		326,242,174.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	124,663,462.00	183,408,923.97		37,966.00		271,206.47	17,860,615.67		326,242,174.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,353,624.00		745,580.28			10,059,547.60		29,158,751.88
（一）综合收益总额				745,580.28			10,059,547.60		10,805,127.88
（二）股东投入和减少资本		18,353,624.00							18,353,624.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		18,353,624.00							18,353,624.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	124,663,462.00	201,762,547.97		783,546.28		271,206.47	27,920,163.27		355,400,925.99



编制单位：北京致盛源科技股份有限公司



主管会计工作的公司负责人：程程

公司会计机构负责人：程程

公司法定代表人：熊能



公司资产负债表

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		18,735,031.46	45,478,433.52	12,203,896.45	16,361,727.80
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据					
应收账款	十五、1	54,310,948.37	64,934,066.97	127,356,400.83	70,685,058.91
应收款项融资					不适用
预付款项		3,753,370.09	213,734.01	931,005.72	3,109,810.09
其他应收款	十五、2	276,594,960.40	243,326,707.29	120,485,372.92	93,417,514.86
其中：应收利息					
应收股利					
存货		7,537,989.06	4,229,410.83	7,499,167.81	8,081,238.15
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,504,716.98			
流动资产合计		363,437,016.36	358,182,352.62	268,475,843.73	191,655,349.81
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	13,000,000.00
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	216,644,740.45	214,644,740.45	198,144,740.45	198,144,740.45
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产		9,097,315.78	9,687,510.51	17,135,133.87	不适用
投资性房地产					
固定资产		997,420.46	1,139,484.63	1,422,578.44	1,601,052.04
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		11,536,251.23	不适用	不适用	不适用
无形资产		510,040.18	497,484.76	608,524.49	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		137,565.94	212,601.82	362,673.58	256,849.81
递延所得税资产		14,102.48	6,094.51	156,404.84	147,673.14
其他非流动资产					
非流动资产合计		238,937,436.52	226,187,916.68	217,830,055.67	213,150,315.44
资产总计		602,374,452.88	584,370,269.30	486,305,899.40	404,805,665.25



公司资产负债表（续）

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		27,288,429.51		20,033,229.17	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据					
应付账款		9,941,942.24	13,406,552.76	19,496,712.78	9,545,642.97
预收款项				325,135.68	20,897.27
合同负债		2,579,358.54	495,230.42	不适用	不适用
应付职工薪酬		6,968,851.11	15,836,716.22	10,538,182.01	9,470,165.72
应交税费		3,106,081.91	9,282,785.28	14,529,403.58	6,879,123.81
其他应付款		80,617,517.74	92,633,328.03	70,532,939.39	45,407,401.94
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		2,779,131.76			
其他流动负债		154,761.51	29,713.82		
流动负债合计		133,436,074.32	131,684,326.53	135,455,602.61	71,323,231.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		8,918,255.72	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		819,691.20	757,582.88	1,094,965.22	
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,737,946.92	757,582.88	1,094,965.22	
负债合计		143,174,021.24	132,441,909.41	136,550,567.83	71,323,231.71
所有者（或股东）权益：					
股本		135,259,855.00	135,259,855.00	124,663,462.00	124,663,462.00
资本公积		312,314,029.90	312,314,029.90	237,910,422.90	232,110,779.21
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		679,533.32	679,533.32	271,206.47	271,206.47
未分配利润		10,947,013.42	3,674,941.67	-13,089,759.80	-23,563,014.14
股东权益合计		459,200,431.64	451,928,359.89	349,755,331.57	333,482,433.54
负债和股东权益总计		602,374,452.88	584,370,269.30	486,305,899.40	404,805,665.25

公司法定代表人：

熊能
之熊印

主管会计工作的公司负责人：

程松岩
程松岩印

10

3-2-1-19

程松岩
程松岩印

公司利润表

编制单位：北京聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	85,200,507.64	169,344,435.17	151,723,863.96	106,077,147.81
减：营业成本	十五、4	41,017,402.68	90,837,721.91	77,214,038.75	54,847,461.45
税金及附加		297,049.02	734,375.51	674,919.83	397,804.30
销售费用		14,907,231.53	10,325,667.95	12,831,308.13	12,328,581.57
管理费用		17,194,961.78	42,059,151.31	41,761,263.21	49,501,805.23
研发费用		1,987,594.23	3,440,645.86	3,765,043.15	4,745,759.24
财务费用		1,103,317.69	2,389,646.78	1,846,554.79	2,559,866.18
其中：利息费用		687,322.33	1,328,895.24	1,014,248.57	1,693,310.71
利息收入		63,823.21	100,822.32	24,784.17	23,574.85
加：其他收益		434,250.38	1,394,739.01	590,320.28	2,505,128.71
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5				1,847,001.52
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)					
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)		248,433.27	1,650,470.64	3,734,179.63	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-35,250.59	408,561.63	-324,837.37	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,218.72	22,364.29	-28,089.43	526,716.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,343,602.49	23,033,361.42	17,602,309.21	-13,425,283.14
加：营业外收入			15.50	1.14	198.00
减：营业外支出		3,501.52	251,718.30	13,456.41	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,340,100.97	22,781,658.62	17,588,853.94	-13,425,085.14
减：所得税费用		2,068,029.22	5,608,630.30	7,599,860.53	1,494,571.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,272,071.75	17,173,028.32	9,988,993.41	-14,919,656.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,272,071.75	17,173,028.32	9,988,993.41	-14,919,656.59
(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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动					不适用
企业自身信用风险公允价值变动					不适用
其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动					不适用
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
其他债权投资信用减值准备					不适用
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
六、综合收益总额		7,272,071.75	17,173,028.32	9,988,993.41	-14,919,656.59


公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		105,885,237.68	258,952,713.25	106,023,966.07	103,176,684.90
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		360,337,033.47	627,877,506.26	453,097,650.84	546,035,586.55
经营活动现金流入小计		466,222,271.15	886,830,219.51	559,121,616.91	649,212,271.45
购买商品、接受劳务支付的现金		48,536,449.32	82,928,030.78	63,342,396.61	45,784,030.65
支付给职工以及为职工支付的现金		41,874,281.60	51,408,884.42	54,647,963.51	47,042,985.82
支付的各项税费		10,792,368.90	17,225,624.27	4,426,710.90	2,390,387.02
支付其他与经营活动有关的现金		411,817,864.17	759,609,813.57	455,771,311.62	490,095,439.04
经营活动现金流出小计		513,020,963.99	911,172,353.04	578,188,382.64	585,312,842.53
经营活动产生的现金流量净额		-46,798,692.84	-24,342,133.53	-19,066,765.73	63,899,428.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		838,628.00	6,098,094.00	244,727.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,000,000.00		1,847,001.52
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		838,628.00	9,098,094.00	244,727.00	11,847,001.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,247.00	604,298.99	1,147,985.72	1,917,441.84
投资支付的现金		2,000,000.00	13,500,000.00	1,500,000.00	
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		2,640,247.00	14,104,298.99	2,647,985.72	1,917,441.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,801,619.00	-5,006,204.99	-2,403,258.72	9,929,559.68
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			85,000,000.00		
取得借款收到的现金		84,250,000.00	180,000,000.00	141,191,437.00	84,298,657.25
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		84,250,000.00	265,000,000.00	141,191,437.00	84,298,657.25
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	200,000,000.00	121,191,437.00	184,298,657.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,054.40	1,362,124.41	1,241,019.40	2,439,456.54
支付其他与筹资活动有关的现金		5,040,035.82	1,015,000.00	1,446,787.50	937,535.00
筹资活动现金流出小计		62,393,090.22	202,377,124.41	123,879,243.90	187,675,648.79
筹资活动产生的现金流量净额		21,856,909.78	62,622,875.59	17,312,193.10	-103,376,991.54
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					
加：期初现金及现金等价物余额		45,478,433.52	12,203,896.45	16,361,727.80	45,909,730.74
六、期末现金及现金等价物余额					
		18,735,031.46	45,478,433.52	12,203,896.45	16,361,727.80

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年1-6月

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司



	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	135,259,855.00	312,314,029.90				679,533.32	3,674,941.67	451,928,359.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	135,259,855.00	312,314,029.90				679,533.32	3,674,941.67	451,928,359.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	135,259,855.00	312,314,029.90				679,533.32	10,947,013.42	459,200,431.64

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京数聚智速科技股份有限公司

		2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	124,663,462.00	237,910,422.90				271,206.47	-13,089,759.80	349,755,331.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	124,663,462.00	237,910,422.90				271,206.47	-13,089,759.80	349,755,331.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,596,393.00	74,403,607.00				408,326.85	16,764,701.47	102,173,028.32
（一）综合收益总额							17,173,028.32	17,173,028.32
（二）股东投入和减少资本	10,596,393.00	74,403,607.00						85,000,000.00
1. 股东投入资本	10,596,393.00	74,403,607.00						85,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-408,326.85	-408,326.85
1. 提取盈余公积							-408,326.85	-408,326.85
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	135,259,855.00	312,314,029.90				679,533.32	3,674,941.67	451,928,359.89

公司法定代表人：熊之熊

主管会计工作的公司负责人：程程

公司会计机构负责人：程程

程程 印

程程 印

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京聚智连科技股份有限公司

项目	2019年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	124,663,462.00	232,110,779.21				271,206.47	-23,563,014.14	333,482,433.54
加：会计政策变更							484,260.93	484,260.93
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	124,663,462.00	232,110,779.21				271,206.47	-23,078,753.21	333,966,694.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,799,643.69					9,988,993.41	15,788,637.10
（一）综合收益总额		5,799,643.69					9,988,993.41	9,988,993.41
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		5,799,643.69						5,799,643.69
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	124,663,462.00	237,910,422.90				271,206.47	-13,089,759.80	349,755,331.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

熊之能 印

熊之能 印

熊之能 印

公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2018年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	124,663,462.00	213,757,155.21				271,206.47	-8,643,357.55	330,048,466.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	124,663,462.00	213,757,155.21				271,206.47	-8,643,357.55	330,048,466.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		18,353,624.00					-14,919,656.59	3,433,967.41
（一）综合收益总额		18,353,624.00					-14,919,656.59	-14,919,656.59
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		18,353,624.00						18,353,624.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	124,663,462.00	232,110,779.21				271,206.47	-23,563,014.14	333,482,433.54

编制单位：北京数聚智连科技股份有限公司



公司会计机构负责人：程松



主管会计工作的公司负责人：程松



公司法定代表人：程松

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京数聚智连科技股份有限公司（曾用名：北京蓝色光标电子商务股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京博思瀚扬企业策划有限公司（以下简称“博思瀚扬”），由郑佳、陶跃华、王锦、董丽、陈莉、施蕾6人于2008年3月26日以货币出资设立，注册资本（实收资本）为170万元，股东出资业经北京京佳信会计师事务所有限公司京佳信验字（2008）029号《验资报告》验证，设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	郑佳	110.50	65.00%
2	陶跃华	25.50	15.00%
3	王锦	8.50	5.00%
4	董丽	8.50	5.00%
5	陈莉	8.50	5.00%
6	施蕾	8.50	5.00%
合计		170.00	100.00%

2008年4月25日，根据公司股东会决议，郑佳将其所持公司56.355万元出资转让给北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（后更名为北京蓝色光标数据科技股份有限公司，以下简称“蓝色光标”），陶跃华将其所持公司13.005万元出资转让给蓝色光标，王锦将其所持公司4.335万元出资转让给蓝色光标，董丽将其所持公司4.335万元出资转让给蓝色光标，陈莉将其所持公司4.335万元出资转让给蓝色光标，施蕾将其所持公司4.335万元出资转让给蓝色光标。

2008年4月29日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	86.700	51.00%
2	郑佳	54.145	31.85%
3	陶跃华	12.495	7.35%
4	王锦	4.165	2.45%
5	董丽	4.165	2.45%
6	陈莉	4.165	2.45%
7	施蕾	4.165	2.45%
合计		170.00	100.00%

2008年8月5日，根据公司股东会决议，郑佳将其所持公司54.145万元出资转让给北京风翼畅合品牌管理咨询有限公司（以下简称“风翼畅合”），陶跃华将其所持公司12.495万

元出资转让给风翼畅合、王锦将其所持公司 4.165 万元出资转让给风翼畅合、董丽将其所持公司 4.165 万元出资转让给风翼畅合、陈莉将其所持公司 4.165 万元出资转让给风翼畅合、施蕾将其所持公司 4.165 万元出资转让给风翼畅合。

2008年8月14日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	86.70	51.00%
2	风翼畅合	83.30	49.00%
合计		170.00	100.00%

2010年3月26日，根据公司股东会决议，风翼畅合将其所持公司 55.811 万元出资转让给郑佳、12.495 万元出资转让给陶跃华、4.165 万元出资转让给董丽、4.165 万元出资转让给陈莉、4.165 万元出资转让给施蕾、0.833 万元出资转让给靳博、0.833 万元出资转让给程松岩、0.833 万元出资转让给彭澎。

2010年4月13日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	86.700	51.00%
2	郑佳	55.811	32.83%
3	陶跃华	12.495	7.35%
4	董丽	4.165	2.45%
5	陈莉	4.165	2.45%
6	施蕾	4.165	2.45%
7	靳博	0.833	0.49%
8	程松岩	0.833	0.49%
9	彭澎	0.833	0.49%
合计		170.00	100.00%

2010年4月28日，根据公司股东会决议，郑佳将其所持公司 19.363 万元出资转让给蓝色光标、陶跃华将其所持公司 4.335 万元出资转让给蓝色光标、董丽将其所持公司 1.445 万元出资转让给蓝色光标、陈莉将其所持公司 1.445 万元出资转让给蓝色光标、施蕾将其所持公司 1.445 万元出资转让给蓝色光标、靳博将其所持公司 0.289 万元出资转让给蓝色光标、程松岩将其所持公司 0.289 万元出资转让给蓝色光标、彭澎将其所持公司 0.289 万元出资转让给蓝色光标。

2010年8月10日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	115.600	68.00%
2	郑佳	36.448	21.44%

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
3	陶跃华	8.160	4.80%
4	董丽	2.720	1.60%
5	陈莉	2.720	1.60%
6	施蕾	2.720	1.60%
7	靳博	0.544	0.32%
8	程松岩	0.544	0.32%
9	彭澎	0.544	0.32%
合计		170.00	100.00%

2011年4月15日，根据公司股东会决议，郑佳将其所持公司18.224万元出资转让给上海蓝色光标品牌顾问有限公司（以下简称“上海蓝标”）、陶跃华将其所持公司4.08万元出资转让给上海蓝标、董丽将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、陈莉将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、施蕾将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、靳博将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标、程松岩将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标、彭澎将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标。

2011年5月30日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	115.600	68.00%
2	上海蓝标	27.200	16.00%
3	郑佳	18.224	10.72%
4	陶跃华	4.080	2.40%
5	董丽	1.360	0.80%
6	陈莉	1.360	0.80%
7	施蕾	1.360	0.80%
8	靳博	0.272	0.16%
9	程松岩	0.272	0.16%
10	彭澎	0.272	0.16%
合计		170.00	100.00%

2012年4月10日，根据公司股东会决议，郑佳将其所持公司18.224万元出资转让给上海蓝标、陶跃华将其所持公司4.08万元出资转让给上海蓝标、董丽将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、陈莉将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、施蕾将其所持公司1.36万元出资转让给上海蓝标、靳博将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标、程松岩将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标、彭澎将其所持公司0.272万元出资转让给上海蓝标。

2012年5月8日，上述股权转让事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	115.60	68.00%
2	上海蓝标	54.40	32.00%
合计		170.00	100.00%

2012 年 10 月 29 日，根据公司股东会决议，博思瀚扬的注册资本由 170 万元增至 2,000 万元。其中蓝色光标增加出资 1,784.4 万元，上海蓝标增加出资 45.6 万元，股东增资经北京中齐信会计师事务所有限公司中齐信会验字[2012]第 015 号《验资报告》验证。

2012 年 12 月 12 日，上述增资事项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	1,900.00	95.00%
2	上海蓝标	100.00	5.00%
合计		2,000.00	100.00%

2015 年 6 月 20 日，根据公司股东会决议，（1）同意蓝色光标将其所持博思瀚扬 1,000 万元出资转让给霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“华新蓝创”），将其所持博思瀚扬 900 万元出资转让给霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝标网众”）；同意上海蓝标将其所持博思瀚扬 100 万元出资转让给蓝标网众。（2）同意公司注册资本由人民币 2,000 万元增加至 7,894.4593 万元，新增注册资本中 5,094.0855 万元由蓝色光标认缴，800.3738 万元由南通万华投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南通万华”，2020 年 12 月更名为珠海启双投资企业（有限合伙），相应简称“珠海启双”）认缴。（3）同意蓝色光标以其持有的蓝色光标电子商务（上海）有限公司（以下简称“蓝标电商（上海）”）80%股权和北京北联伟业电子商务有限公司（以下简称“北京北联”）51%股权对博思瀚扬进行实缴出资。（4）同意南通万华以其持有的蓝标电商（上海）20%的股权及现金 1,000 万元对博思瀚扬进行实缴出资；股东增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]15295 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月 26 日，上述股权转让事及增资项完成工商登记变更，至此公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	蓝色光标	5,094.0855	64.53%
2	华新蓝创	1,000.0000	12.67%
3	蓝标网众	1,000.0000	12.67%
4	南通万华	800.3738	10.13%
合计		7,894.4593	100.00%

2015 年 7 月 31 日，根据公司股东会决议，同意将博思瀚扬整体变更为北京蓝色光标电子商务股份有限公司（以下简称“蓝标电商”），以博思瀚扬截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 174,069,554.71 元，按照 1:1.7407 比例折合为 100,000,000 股，每股面值 1 元，净资产超过股本部分的 74,069,554.71 元转为资本公积；天职国际会计师事务所（特殊普

通合伙)对有限公司整体变更为股份公司的注册资本实收情况进行了审验,并出具了天职业字[2015]12306号《验资报告》。

2015年8月24日,蓝标电商在北京市工商局朝阳分局办理了变更登记,领取了换发的《营业执照》,注册号为110109010900835,注册资本及实收资本均为10,000万元。蓝标电商设立时,各发起人的股份认购情况如下:

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例
1	蓝色光标	64,527,351	64.53%
2	华新蓝创	12,667,112	12.67%
3	蓝标网众	12,667,112	12.67%
4	南通万华	10,138,425	10.13%
合计		100,000,000	100.00%

2015年9月25日,根据公司临时股东大会决议,蓝标电商向孟凡兴发行472.5万股、向宋文峰发行150万股、向杨培锋发行90万股、向赵彤发行37.5万股以购买其所持有北京北联49%股权。交易完成后,蓝标电商将持有北京北联100%股权,本次增资经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]15297号《验资报告》验证。

2015年10月23日,上述增资事项完成工商登记变更,至此公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例
1	蓝色光标	64,527,351	60.03%
2	华新蓝创	12,667,112	11.78%
3	蓝标网众	12,667,112	11.78%
4	南通万华	10,138,425	9.43%
5	孟凡兴	4,725,000	4.40%
6	宋文峰	1,500,000	1.40%
7	杨培锋	900,000	0.84%
8	赵彤	375,000	0.34%
合计		107,500,000	100.00%

2015年12月3日,根据公司临时股东大会决议,蓝标电商向北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)(以下简称“拉卡拉投资”,2019年3月更名为北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙),相应简称“考拉昆略”)发行625万股、向苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)(以下简称“高榕投资”)发行468.75万股、向深圳明曜一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“明曜一期”)发行312.5万股、向西藏植朵商贸有限公司(以下简称“植朵商贸”)发行156.25万股股票。本次增资完成后,蓝标电商注册资本将变更为12,312.5万元。本次增资经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]15425号《验资报告》验证。

2015年12月4日,上述增资事项完成工商登记变更,至此公司股权结构如下:

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	蓝色光标	64,527,351	52.41%
2	华新蓝创	12,667,112	10.29%
3	蓝标网众	12,667,112	10.29%
4	南通万华	10,138,425	8.23%
5	拉卡拉投资	6,250,000	5.08%
6	孟凡兴	4,725,000	3.84%
7	高榕投资	4,687,500	3.81%
8	明曜一期	3,125,000	2.54%
9	植朵商贸	1,562,500	1.27%
10	宋文峰	1,500,000	1.22%
11	杨培锋	900,000	0.73%
12	赵彤	375,000	0.29%
合计		123,125,000	100.00%

蓝标电商分别于2015年12月3日、2015年12月18日召开董事会和临时股东大会，审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于确定公司股票转让方式议案》等议案，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌并公开转让。

2016年4月28日，全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转公司”）核发《关于同意北京蓝色光标电子商务股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕3532号），同意蓝标电商在股转公司挂牌，转让方式为协议转让。

2016年6月7日，蓝标电商在股转公司挂牌，证券简称为“蓝标电商”，证券代码为“837467”，挂牌时公司总股本为123,125,000股。

2017年3月1日，蓝标电商召开临时股东大会，审议通过了《公司股票发行方案》，同意公司定向发行股票数量不超过2,955,000股（含2,955,000股），发行价格区间为4.06元/股至6.50元/股，融资总额不超过人民币12,000,000元（含12,000,000元），发行对象为符合《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者。公司现有股东均放弃优先认购权。

2017年3月15日，蓝标电商与厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“蓝图天兴”）签署了《定向发行股份认购合同》，约定蓝图天兴以6.5元/股的价格认购蓝标电商发行的1,538,462股股份。

2017年3月27日，天职国际对本次定向发行增资情况进行了审验，并出具了天职业字[2017]8704号《验资报告》，确认截至2017年3月20日止，蓝标电商已收到蓝图天兴股权款人民币1,538,462.00元，资本公积金人民币8,461,541.00元，合计人民币10,000,003.00元。

2017年5月25日，明曜一期通过股转系统将所持蓝标电商88,000股转让给了深圳市明

曜投资管理有限公司-明曜新三板 1 期私募证券投资基金。

2017 年 7 月 10 日，蓝标电商就上述变更事项办理完成工商变更登记手续。本次股权变动完成后，蓝标电商的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	蓝色光标	64,527,351	51.76%
2	华新蓝创	12,667,112	10.16%
3	蓝标网众	12,667,112	10.16%
4	南通万华	10,138,425	8.13%
5	拉卡拉投资	6,250,000	5.01%
6	孟凡兴	4,725,000	3.79%
7	高榕投资	4,687,500	3.76%
8	明曜一期	3,037,000	2.44%
9	植朵商贸	1,562,500	1.25%
10	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
11	宋文峰	1,500,000	1.20%
12	杨培锋	900,000	0.72%
13	赵彤	375,000	0.30%
14	深圳市明曜投资管理有限 公司-明曜新三板 1 期私募 证券投资基金	88,000	0.09%
合计		124,663,462	100.00%

2017 年 9 月 15 日，蓝色光标分别与杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“险峰旗云”）、深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳险峰”）、苏州大得宏强投资中心（有限合伙）（以下简称“大得宏强”）、西藏聚实创业投资管理有限公司（以下简称“西藏聚实”，2020 年 11 月更名为海南聚实创业投资有限公司，相应简称“海南聚实”）、齐玉杰、明曜一期签署了股份转让协议，约定险峰旗云、深圳险峰、大得宏强、西藏聚实、齐玉杰、明曜一期分别受让蓝色光标持有的蓝标电商 9,350,000 股、6,234,000 股、3,117,000 股、4,675,000 股、3,117,000 股、1,247,000 股股份。

2017 年 9 月 29 日，华新蓝创与蓝色光标签署了《股份转让协议》，约定华新蓝创受让蓝色光标持有的公司 12,130,000 股股份。

2017 年 9 月 29 日，华新蓝创与蓝标网众签署了《股份转让协议》，约定华新蓝创受让蓝标网众持有的公司 7,642,000 股股份。

2015 年 11 月 27 日，华新蓝创与南通万华签署了《股份转让协议》，约定南通万华将其持有蓝标电商 5,069,212 股股份于南通万华锁定期限届满后一定期限内转让给华新蓝创，并办理完毕上述股份过户手续和工商变更手续。为保障南通万华履行该协议项下的义务，双方于 2015 年 12 月 18 日签署了《股份质押协议》，南通万华将上述股份质押给华新蓝

创。2017年9月29日，双方签署了《股份转让协议补充协议》，约定南通万华与华新蓝创将共同按照股转系统的股票交易规则进行5,069,000股蓝标电商股份转让交易。本次股权转让完成后，蓝标电商的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	华新蓝创	37,508,112	30.09%
2	蓝色光标	24,657,351	19.78%
3	险峰旗云	9,350,000	7.50%
4	拉卡拉投资	6,250,000	5.01%
5	深圳险峰	6,234,000	5.00%
6	南通万华	5,069,425	4.07%
7	蓝标网众	5,025,112	4.03%
8	孟凡兴	4,725,000	3.79%
9	高榕投资	4,687,500	3.76%
10	西藏聚实	4,675,000	3.75%
11	明曜一期	4,284,000	3.44%
12	齐玉杰	3,117,000	2.50%
13	大得宏强	3,117,000	2.50%
14	植朵商贸	1,562,500	1.25%
15	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
16	宋文峰	1,500,000	1.20%
17	杨培锋	900,000	0.72%
18	赵彤	375,000	0.30%
19	深圳市明曜投资管理有限 公司-明曜新三板1期私募 证券投资基金	88,000	0.08%
合计		124,663,462	100.00%

2018年6月，蓝色光标通过股转系统将持有的蓝标电商2,500,000股股份转让给霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“霍尔果斯蓝鹰”，2018年12月更名为天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙），相应简称“天津蓝鹰”），本次股权转让完成后，蓝标电商的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	华新蓝创	37,508,112	30.09%
2	蓝色光标	22,157,351	17.77%
3	险峰旗云	9,350,000	7.50%
4	拉卡拉投资	6,250,000	5.01%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
5	深圳险峰	6,234,000	5.00%
6	南通万华	5,069,425	4.07%
7	蓝标网众	5,025,112	4.03%
8	孟凡兴	4,725,000	3.79%
9	高榕投资	4,687,500	3.76%
10	西藏聚实	4,675,000	3.75%
11	明曜一期	4,284,000	3.44%
12	齐玉杰	3,117,000	2.50%
13	大得宏强	3,117,000	2.50%
14	霍尔果斯蓝鹰	2,500,000	2.01%
15	植朵商贸	1,562,500	1.25%
16	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
17	宋文峰	1,500,000	1.20%
18	杨培锋	900,000	0.72%
19	赵彤	375,000	0.30%
20	深圳市明曜投资管理有限 公司-明曜新三板1期私募 证券投资基金	88,000	0.08%
合计		124,663,462	100.00%

2018年8月14日，深圳市明曜投资管理有限公司-明曜新三板1期私募证券投资基金通过股转系统将持有的蓝标电商88,000股股份转让给明曜一期，本次股权转让完成后，蓝标电商的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	华新蓝创	37,508,112	30.09%
2	蓝色光标	22,157,351	17.77%
3	险峰旗云	9,350,000	7.50%
4	拉卡拉投资	6,250,000	5.01%
5	深圳险峰	6,234,000	5.00%
6	南通万华	5,069,425	4.07%
7	蓝标网众	5,025,112	4.03%
8	孟凡兴	4,725,000	3.79%
9	高榕投资	4,687,500	3.76%
10	西藏聚实	4,675,000	3.75%
11	明曜一期	4,372,000	3.51%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
12	齐玉杰	3,117,000	2.50%
13	大得宏强	3,117,000	2.50%
14	霍尔果斯蓝鹰	2,500,000	2.01%
15	植朵商贸	1,562,500	1.25%
16	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
17	宋文峰	1,500,000	1.20%
18	杨培锋	900,000	0.72%
19	赵彤	375,000	0.31%
合计		124,663,462	100.00%

根据华新蓝创、险峰旗云、深圳险峰和大得宏强于2017年9月15日签订的《股东协议》、于2018年8月31日签署的《股份转让协议》，险峰旗云、深圳险峰、大得宏强分别向华新蓝创转让其持有的公司1,869,952股、1,246,635股、623,317股股份，本次股权转让完成后，蓝标电商的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	华新蓝创	41,248,016	33.09%
2	蓝色光标	22,157,351	17.77%
3	险峰旗云	7,480,048	6.00%
4	拉卡拉投资	6,250,000	5.01%
5	南通万华	5,069,425	4.07%
6	蓝标网众	5,025,112	4.03%
7	深圳险峰	4,987,365	4.00%
8	孟凡兴	4,725,000	3.79%
9	高榕投资	4,687,500	3.76%
10	西藏聚实	4,675,000	3.75%
11	明曜一期	4,372,000	3.51%
12	齐玉杰	3,117,000	2.50%
13	天津蓝鹰	2,500,000	2.01%
14	大得宏强	2,493,683	2.00%
15	植朵商贸	1,562,500	1.25%
16	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
17	宋文峰	1,500,000	1.20%
18	杨培锋	900,000	0.72%
19	赵彤	375,000	0.31%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
	合计	124,663,462	100.00%

公司分别于2018年7月25日、2018年8月13日召开第一届董事会第二十一次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称》的议案，同意公司将名称由“北京蓝色光标电子商务股份有限公司”变更为“北京数聚智连科技股份有限公司”。

2018年11月22日，蓝标电商就公司名称变更为“北京数聚智连科技股份有限公司”办理完成工商变更登记手续，并获得北京市工商局朝阳分局换发的《营业执照》。

公司分别于2019年3月6日、2019年3月25日召开第二届董事会第五次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》等议案，同意公司向股转公司申请终止挂牌。

根据股转公司2019年4月14日出具的《关于同意北京数聚智连科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1224号），公司股票自2019年4月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020年7月9日，蓝标网众与丁晓东签署了《股份转让协议》，约定丁晓东受让蓝标网众持有的公司4,974,861股股份。

2020年7月9日，蓝标网众与罗斌签署了《股份转让协议》，约定罗斌受让蓝标网众持有的公司50,251股股份。

2020年7月13日，天津蓝鹰与周涛签署了《股份转让协议》，约定周涛受让天津蓝鹰持有的公司2,500,000股股份。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	华新蓝创	41,248,016	33.09%
2	蓝色光标	22,157,351	17.77%
3	险峰旗云	7,480,048	6.00%
4	考拉昆略	6,250,000	5.01%
5	南通万华	5,069,425	4.07%
6	深圳险峰	4,987,365	4.00%
7	丁晓东	4,974,861	3.99%
8	孟凡兴	4,725,000	3.79%
9	高榕投资	4,687,500	3.76%
10	西藏聚实	4,675,000	3.75%
11	明曜一期	4,372,000	3.51%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
12	齐玉杰	3,117,000	2.50%
13	周涛	2,500,000	2.01%
14	大得宏强	2,493,683	2.00%
15	植朵商贸	1,562,500	1.25%
16	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
17	宋文峰	1,500,000	1.20%
18	杨培锋	900,000	0.72%
19	赵彤	375,000	0.30%
20	罗斌	50,251	0.05%
合计		124,663,462	100.00%

2020年7月28日，华新蓝创与熊鲲签署了《股份转让协议》，约定熊鲲受让华新蓝创持有的公司26,314,890股股份，本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	熊鲲	26,314,890	21.11%
2	蓝色光标	22,157,351	17.77%
3	华新蓝创	14,933,126	11.98%
4	险峰旗云	7,480,048	6.00%
5	考拉昆略	6,250,000	5.01%
6	南通万华	5,069,425	4.07%
7	深圳险峰	4,987,365	4.00%
8	丁晓东	4,974,861	3.99%
9	孟凡兴	4,725,000	3.79%
10	高榕投资	4,687,500	3.76%
11	西藏聚实	4,675,000	3.75%
12	明曜一期	4,372,000	3.51%
13	齐玉杰	3,117,000	2.50%
14	周涛	2,500,000	2.01%
15	大得宏强	2,493,683	2.00%
16	植朵商贸	1,562,500	1.25%
17	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
18	宋文峰	1,500,000	1.20%
19	杨培锋	900,000	0.72%
20	赵彤	375,000	0.30%

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
21	罗斌	50,251	0.05%
合计		124,663,462	100.00%

2020年8月20日，蓝色光标分别与邓保军、丁晓东、康宏斌、王冬云、吴哲飞5人签署了股份转让协议，约定邓保军、丁晓东、康宏斌、王冬云、吴哲飞5人分别受让蓝色光标持有的公司4,452,250股、1,424,720股、1,780,900股、1,246,630股、6,589,330股股份，本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	熊鯤	26,314,890	21.11%
2	华新蓝创	14,933,126	11.98%
3	险峰旗云	7,480,048	6.00%
4	蓝色光标	6,663,521	5.35%
5	吴哲飞	6,589,330	5.29%
6	丁晓东	6,399,581	5.13%
7	考拉昆略	6,250,000	5.01%
8	南通万华	5,069,425	4.07%
9	深圳险峰	4,987,365	4.00%
10	孟凡兴	4,725,000	3.79%
11	高榕投资	4,687,500	3.76%
12	西藏聚实	4,675,000	3.75%
13	邓保军	4,452,250	3.57%
14	明曜一期	4,372,000	3.51%
15	齐玉杰	3,117,000	2.50%
16	周涛	2,500,000	2.01%
17	大得宏强	2,493,683	2.00%
18	康宏斌	1,780,900	1.43%
19	植朵商贸	1,562,500	1.25%
20	蓝图天兴	1,538,462	1.23%
21	宋文峰	1,500,000	1.20%
22	王冬云	1,246,630	1.00%
23	杨培锋	900,000	0.72%
24	赵彤	375,000	0.30%
25	罗斌	50,251	0.04%
合计		124,663,462	100.00%

2020年5月28日，王岩科与本公司签署了《投资协议》，约定王岩科以增资方式向公司投资人民币50,000,000元，其中人民币6,233,173元计入注册资本，人民币43,766,827元计入资本公积。

2020年6月30日，险峰旗云与本公司签署了《投资协议》，约定险峰旗云以增资方式向公司投资人民币5,000,000元，其中人民币623,317元计入注册资本，人民币4,376,683元计入资本公积。

2020年6月30日，西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国调洪泰”）与本公司签署了《投资协议》，约定国调洪泰以增资方式向公司投资人民币30,000,000元，其中人民币3,739,903元计入注册资本，人民币26,260,097元计入资本公积。

公司分别于2020年8月11日、2020年8月17日召开了第二届董事会第十九次会议及2020年第六次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》，同意了上述协议约定的增资事项。

2020年11月6日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行增资情况进行了审验，并出具了致同验字[2020]第110ZC00418号《验资报告》，确认截至2020年9月30日止，公司已收到投资者缴纳的认购股份款项合计85,000,000.00元，其中新增注册资本10,596,393.00元，增加资本公积74,403,607.00元。

2020年9月10日，公司就本次增资办理完成工商变更登记手续。本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	熊鲲	26,314,890	19.46%
2	华新蓝创	14,933,126	11.04%
3	险峰旗云	8,103,365	5.99%
4	蓝色光标	6,663,521	4.93%
5	吴哲飞	6,589,330	4.87%
6	丁晓东	6,399,581	4.73%
7	考拉昆略	6,250,000	4.62%
8	王岩科	6,233,173	4.61%
9	南通万华	5,069,425	3.75%
10	深圳险峰	4,987,365	3.69%
11	孟凡兴	4,725,000	3.49%
12	高榕投资	4,687,500	3.47%
13	西藏聚实	4,675,000	3.46%
14	邓保军	4,452,250	3.29%
15	明曜一期	4,372,000	3.23%
16	国调洪泰	3,739,903	2.76%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
17	齐玉杰	3,117,000	2.30%
18	周涛	2,500,000	1.85%
19	大得宏强	2,493,683	1.84%
20	康宏斌	1,780,900	1.32%
21	植朵商贸	1,562,500	1.16%
22	蓝图天兴	1,538,462	1.14%
23	宋文峰	1,500,000	1.11%
24	王冬云	1,246,630	0.92%
25	杨培锋	900,000	0.67%
26	赵彤	375,000	0.27%
27	罗斌	50,251	0.03%
合计		135,259,855	100.00%

2020年9月15日，熊鲲与上海赞谋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海赞谋”）签署了《股份转让协议》，约定上海赞谋受让熊鲲持有的公司5,472,000股股份，本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	熊鲲	20,842,890	15.41%
2	华新蓝创	14,933,126	11.04%
3	险峰旗云	8,103,365	5.99%
4	蓝色光标	6,663,521	4.93%
5	吴哲飞	6,589,330	4.87%
6	丁晓东	6,399,581	4.73%
7	考拉昆略	6,250,000	4.62%
8	王岩科	6,233,173	4.61%
9	上海赞谋	5,472,000	4.05%
10	南通万华	5,069,425	3.75%
11	深圳险峰	4,987,365	3.69%
12	孟凡兴	4,725,000	3.49%
13	高榕投资	4,687,500	3.47%
14	西藏聚实	4,675,000	3.46%
15	邓保军	4,452,250	3.29%
16	明曜一期	4,372,000	3.23%
17	国调洪泰	3,739,903	2.76%

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
18	齐玉杰	3,117,000	2.30%
19	周涛	2,500,000	1.85%
20	大得宏强	2,493,683	1.84%
21	康宏斌	1,780,900	1.32%
22	植朵商贸	1,562,500	1.16%
23	蓝图天兴	1,538,462	1.14%
24	宋文峰	1,500,000	1.11%
25	王冬云	1,246,630	0.92%
26	杨培锋	900,000	0.67%
27	赵彤	375,000	0.27%
28	罗斌	50,251	0.03%
合计		135,259,855	100.00%

本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路14号1号楼三层318室。

法定代表人：熊鲲。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；网上贸易代理；网上商务咨询；销售家用电器、电子产品、机械设备、五金交电、文具用品、计算机、软件及辅助设备、日用品、化妆品、化工产品（不含危险化学品）、体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、避孕套、钟表、眼镜、家具、首饰、玩具、工艺品、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、建材、卫生间用具、金属材料、I类医疗器械；货物进出口；技术进出口；代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业策划；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；创意服务；会议及展览服务；企业管理咨询；投资咨询；投资管理；电脑图文设计；软件开发。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年10月24日批准。

2、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共14家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26、附注三、16、附注三、20等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019年1月1日以前

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。

2019年1月1日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019年1月1日以前

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收企业客户

B、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：应收企业客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收品牌方返利及代垫款
- 其他应收款组合 3：应收备用金、押金及保证金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	与交易对象的关系	不计提坏账准备，除非关联方财务状况恶化，应收款项存在减值风险

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：0-6月	0.00	0.00
7-12月	2.00	2.00
1-2年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
2-3年	100.00	100.00
3年以上	100.00	100.00

B、对合并范围内关联方组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备，除非关联方财务状况恶化，应收款项存在减值风险

2019年1月1日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值“2019年1月1日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值

减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	4	2.40

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5	4	32.00-19.20
电子设备	3-5	4	32.00-19.20
运输设备	4	4	24.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件系统、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件系统	3-5 年	直线法	
商标	授权使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费

用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

①线上零售

公司通过开设在电商平台的网络店铺直接销售商品，公司将商品发货到消费者指定收货地址，在电商平台显示客户确认收货后，公司支付宝等电商收款账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据电商平台对账单显示的收款金额扣除售后退款、赔款等确认收入。

②品牌代运营

公司为品牌方线上店铺运营提供的整体服务，在提供整体服务的情况下，公司根据合同约定的收费标准，按期计算服务收入金额，在与客户对账后按期确认收入。

③渠道分销

公司与各电商平台以及其他客户签订销售协议，向其提供商品。在商品非买断式模式下，公司向电商平台发货，平台于验收入库后的约定期限或买家对相关商品确认收货后，与公司进行核对结算，公司在收到结算单后确认销售收入；在商品买断式模式下，收入确认原则为公司向客户发货，客户签收后确认收入。

④品效营销

品效营销服务，公司根据客户需求，为客户提供包括整体品效营销方案策划、创意内容设计、素材创作、媒介采买与投放、直播推广、营销活动执行等单项或组合服务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

2020年1月1日以后

(1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①线上零售

公司通过开设在电商平台的网络店铺直接销售商品，公司将商品发货到消费者指定收货地址，在电商平台显示客户确认收货后，公司支付宝等电商收款账户会自动收到货款，并生成收款记录，公司每月根据电商平台对账单显示的收款金额扣除售后退款、赔款等确认收入。

②品牌代运营

公司为品牌方线上店铺运营提供的整体服务，在提供整体服务的情况下，公司根据合同约定的收费标准，按期计算服务收入金额，在与客户对账后按期确认收入。

③渠道分销

公司与各电商平台以及其他客户签订销售协议，向其提供商品。在商品非买断式模式下，公司向电商平台发货，平台于验收入库后的约定期限或买家对相关商品确认收货后，与公司进行核对结算，公司在收到结算单后确认销售收入；在商品买断式模式下，收入确认原则为公司向客户发货，客户签收后确认收入。

④品效营销

品效营销服务，公司根据客户需求，为客户提供包括整体品效营销方案策划、创意内容设计、素材创作、媒介采买与投放、直播推广、营销活动执行等单项或组合服务，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

27、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

30、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间无影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	24,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,595,643.54

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
可供出售金融资产	24,000,000.00	-24,000,000.00		
其他非流动金融资产		24,000,000.00	1,595,643.54	25,595,643.54
负债：				
递延所得税负债			398,910.89	398,910.89
股东权益：				
未分配利润	27,920,163.27		1,196,732.65	29,116,895.92

③新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020年度会计政策变更

新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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或服务的控制权时，确认收

入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如预收账款、应收账款等。

本公司已向客户转让商品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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销项税额”、在“其他流动负债”项目列示。将运输费用调整至营业成本。	合同负债	18,491,859.18
	预收款项	-19,682,557.25
	其他流动负债	1,190,698.07

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	25,388,599.12
预收款项	-27,209,226.92
其他流动负债	1,820,627.80

(续上表)

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	36,812,343.76
销售费用	-36,812,343.76

2021 年 1-6 月会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、30 和 31。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、21 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重 分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
使用权资产			34,164,853.94	34,164,853.94
资产总额			34,164,853.94	34,164,853.94
负债				
一年内到期的非流动负债			7,046,845.69	7,046,845.69
租赁负债			27,118,008.25	27,118,008.25
负债总额			34,164,853.94	34,164,853.94

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	38,028,774.45
减：采用简化处理的最低租赁付款额	6,458.29
其中：短期租赁	6,458.29
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	38,022,316.16
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.85%
2021年1月1日租赁负债	34,164,853.94

执行新租赁准则对2021年1-6月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.6.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
资产:			
预付款项		881,342.67	-881,342.67
其他流动资产	12,490.71		12,490.71
使用权资产	31,882,735.61		31,882,735.61
资产总计	31,895,226.32	881,342.67	31,013,883.65
负债			
应交税费		77,261.02	-77,261.02
一年内到期的非流动负债	7,729,522.64		7,729,522.64
租赁负债	23,750,310.78		23,750,310.78
负债总计	31,479,833.42	77,261.02	31,402,572.40

合并利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	4,149,833.13	4,460,594.31	-310,761.18
财务费用	776,710.95		776,710.95
利润总额	-4,926,544.08	-4,460,594.31	-465,949.77
所得税费用	-1,186,113.31	-1,108,852.29	-77,261.02
净利润	-3,740,430.77	-3,351,742.02	-388,688.75

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
资产：			
可供出售金融资产	24,000,000.00		-24,000,000.00
其他非流动金融资产		25,595,643.54	25,595,643.54
负债：			
递延所得税负债		398,910.89	398,910.89
股东权益：			
未分配利润	27,920,163.27	29,116,895.92	1,196,732.65

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
资产：			
可供出售金融资产	13,000,000.00		-13,000,000.00
其他非流动金融资产		13,645,681.24	13,645,681.24
负债：			
递延所得税负债		161,420.31	161,420.31
股东权益：			
未分配利润	-23,563,014.14	-23,078,753.21	484,260.93

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
负债:			
预收款项	19,682,557.25		-19,682,557.25
合同负债		18,491,859.18	18,491,859.18
其他流动负债		1,190,698.07	1,190,698.07

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
负债:			
预收款项	325,135.68		-325,135.68
合同负债		306,731.77	306,731.77
其他流动负债		18,403.91	18,403.91

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
资产:			
使用权资产		34,164,853.94	34,164,853.94
负债:			
一年内到期的非流动负债		7,046,845.69	7,046,845.69
租赁负债		27,118,008.25	27,118,008.25

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
资产:			
使用权资产		13,008,964.13	13,008,964.13
负债:			
一年内到期的非流动负债		2,684,328.82	2,684,328.82
租赁负债		10,324,635.31	10,324,635.31

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1: 本公司下属子公司上海蓝色商道科技有限公司、上海美广云商电子商务有限公司为上海嘉定区企业，城市维护建设税适用 5%。

注 2: 本公司下属境外子公司相关税项适用当地税收政策及税率。

注 3: 根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）自 2018 年 5 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率调整为 16%、10%，因此，公司在 2018 年 5 月 1 日前适用 17%/11%的增值税税率，自 2018 年 5 月 1 日之后适用 16%/10%增值税税率。

注 4: 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%的，税率调整为 13%/9%。

执行不同企业所得税税率的纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
北京数聚智连科技股份有限公司	25%	25%	25%	25%
北京畅益思科技发展有限公司	25%	25%	25%	25%
北京北联伟业电子商务有限公司	25%	25%	25%	25%
杭州北联电子商务有限公司	25%	25%	25%	25%
北京北联伟业电子商务（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%/8.25%	16.5%
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	9%	9%	9%	15%
上海蓝色商道科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海美广云商电子商务有限公司	5%	5%	5%	25%
广州数聚品效营销策划有限公司	5%	5%	5%	25%
数聚智连国际集团有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%/8.25%
东连（北京）科技有限公司	5%	5%	5%	10%
天津北联伟业电子商务有限公司	25%	25%	5%	—

纳税主体名称	所得税税率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上海亚加实业有限公司	25%	25%	—	—
蓝合汽车销售（上海）有限公司	5%	5%	5%	25%
杭州数聚品效营销策划有限公司	25%	—	—	—
杭州数聚智连科技有限公司	25%	—	—	—

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）及国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号），2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%。

（2）企业所得税

本公司下属子公司西藏山南北联伟业电子商务有限公司注册地为西藏，根据《西藏自治区人民政府 关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知（藏政发[2018]25 号）》规定，在藏注册并设有生产经营实体的各类企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%（含本数）以上的企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分，即按照实际 9%（15%*60%=9%）缴纳所得税。

根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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。本公司下属子公司北京畅益思科技发展有限公司、蓝合汽车销售（上海）有限公司、上海美广云商电子商务有限公司、东连（北京）科技有限公司、天津北联伟业电子商务有限公司、广州数聚品效营销策划有限公司符合该政策规定，适用该所得税减免政策税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金:	21,274.95	68,945.16	124,208.90	914,307.39
银行存款:	37,290,844.72	104,865,901.44	37,787,661.42	40,657,658.31
其中: 定期存款应计利息				
其他货币资金:	13,503,787.65	14,334,770.26	11,390,167.35	14,966,069.46
合计	50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16
其中: 存放在境外的款项总额	7,253,159.91	9,549,082.43	3,180,672.05	3,420,986.97

注1: 其他货币资金主要系支付宝、京东钱包及财付通等账户余额。

注2: 期末存放在境外的款项系下属子公司北京北联伟业电子商务(香港)有限公司和数聚智连国际集团有限公司的货币资金。

2、应收票据

票据种类	2021.6.30.		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	109,800.80		109,800.80
商业承兑汇票			
合计	109,800.80		109,800.80

截至2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本公司无应收票据余额。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内				
其中: 0-6个月	121,273,238.39	116,161,667.57	108,264,311.33	72,119,300.21
7-12个月	6,677,884.54	2,398,223.05	2,211,466.10	16,883,708.94
1年以内计:	127,951,122.93	118,559,890.62	110,475,777.43	89,003,009.15
1-2年	195,077.20	2,540,165.35	3,981,419.64	972,332.67
2-3年	1,556,064.46	1,285,051.46	150,000.00	511,950.44
3年以上	1,285,051.46			
小计	130,987,316.05	122,385,107.43	114,607,197.07	90,487,292.26

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
减：坏账准备	2,933,255.29	2,095,065.52	1,403,057.53	1,141,323.18
合计	128,054,060.76	120,290,041.91	113,204,139.54	89,345,969.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,987,316.05	100.00	2,933,255.29	2.24	128,054,060.76
其中：应收企业客户	130,987,316.05	100.00	2,933,255.29	2.24	128,054,060.76
合计	130,987,316.05	100.00	2,749,106.29	2.24	128,054,060.76

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,385,107.43	100.00	2,095,065.52	1.71	120,290,041.91
其中：应收企业客户	122,385,107.43	100.00	2,095,065.52	1.71	120,290,041.91
合计	122,385,107.43	100.00	2,095,065.52	1.71	120,290,041.91

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	18,591.78	0.02	18,591.78	100.00	
按组合计提坏账准备	114,588,605.29	99.98	1,384,465.75	1.21	113,204,139.54
其中：应收企业客户	114,588,605.29	99.98	1,384,465.75	1.21	113,204,139.54
合计	114,607,197.07	100.00	1,403,057.53	1.22	113,204,139.54

（续上表）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08
其中：应收企业客户	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08
合计	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08

①截至2021年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月	121,273,238.40		
7-12月	6,677,884.53	133,557.67	2.00
1-2年	337,850.71	101,355.21	30.00
2-3年	1,413,290.95	1,413,290.95	100.00
3年以上	1,285,051.46	1,285,051.46	100.00
合计	130,987,316.05	2,749,106.29	2.24

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月	116,161,667.57		
7-12月	2,398,223.05	47,964.45	2.00
1-2年	2,540,165.35	762,049.61	30.00
2-3年	1,285,051.46	1,285,051.46	100.00
3年以上			
合计	122,385,107.43	2,095,065.52	1.71

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广州美作电子商务有限公司	18,591.78	18,591.78	100.00	诉讼

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月	108,264,311.33		
7-12月	2,206,508.70	44,130.39	2.00
1-2年	3,967,785.26	1,190,335.36	30.00
2-3年	150,000.00	150,000.00	100.00
3年以上			
合计	114,588,605.29	1,384,465.75	1.21

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08
其中：账龄组合	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6月	72,119,300.21	79.70			72,119,300.21
7-12月	16,883,708.94	18.66	337,672.94	2.00	16,546,036.00
1年以内小计	89,003,009.15	98.36	337,672.94	0.38	88,665,336.21
1-2年	972,332.67	1.07	291,699.80	30.00	680,632.87

账龄	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
2-3年	511,950.44	0.57	511,950.44	100.00	
3年以上					
合计	90,487,292.26	100.00	1,141,323.18	1.26	89,345,969.08

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	2,095,065.52
本期计提	881,142.44
本期收回或转回	42,559.67
本期核销	393.00
2021.6.30	2,933,255.29

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	1,403,057.53
本期计提	1,462,449.97
本期收回或转回	588,704.79
本期核销	181,737.19
2020.12.31	2,095,065.52

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,141,323.18
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2018.12.31	1,141,323.18
本期计提	1,249,380.24
本期收回或转回	51,865.27
本期核销	935,780.62
其他变动	
2019.12.31	1,403,057.53

2018年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2017.12.31	3,873,743.83
本期计提	1,518.28
本期收回或转回	2,590,676.93
本期核销	143,262.00
其他变动	
2018.12.31	1,141,323.18

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	393.00	181,737.19	935,780.62	143,262.00

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年度	宏达通讯有限公司	应收营销费用	150,000.00	无法收回	内部审批	否
2019年度	美嘉乐（上海）生物科技有限公司	应收代运营费用	487,619.76	无法收回	内部审批	否
2019年度	北京亘古华璟文化传播有限公司	应收营销费用	318,000.00	无法收回	内部审批	否
2018年度	乐帕营销服务（北京）有限公司	应收营销费用	143,262.00	无法收回	内部审批	否

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
浙江天猫网络科技有限公司	45,907,040.97	35.05	
广州宝洁有限公司	19,341,017.65	14.77	61,181.01
佳岁（上海）贸易有限公司	7,010,928.00	5.35	
中粮福临门食品营销有限公司	5,889,267.46	4.50	
浙江天猫供应链管理有限公司	4,396,477.25	3.36	
合计	82,544,731.33	63.02	61,181.01

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
广州宝洁有限公司	16,703,563.72	13.65	
中粮福临门食品营销有限公司	10,413,911.97	8.51	
浙江天猫网络科技有限公司	8,737,995.64	7.14	17,701.15
三星（中国）投资有限公司	7,386,098.54	6.04	
雅培贸易（上海）有限公司	6,836,404.37	5.59	46,051.19
合计	50,077,974.24	40.93	63,752.34

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
广州宝洁有限公司	17,118,637.92	14.94	11,529.29
浙江天猫网络科技有限公司	13,045,344.21	11.38	
中粮福临门食品营销有限公司	6,574,222.38	5.74	
北京京东世纪信息技术有限公司	6,307,404.94	5.50	
普罗旺斯欧舒丹贸易（上海）有限公司	5,971,664.97	5.21	
合计	49,017,274.42	42.77	11,529.29

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
宝洁（中国）营销有限公司	15,509,591.03	17.14	74,712.28
超威半导体产品（中国）有限公司	14,168,352.50	15.66	45,321.89
英特尔半导体（美国）有限公司	7,302,113.56	8.07	46,750.72
美缤纷品牌贸易代理（深圳）有限公司	4,700,000.00	5.19	13,333.34
广汽丰田汽车销售有限公司	4,663,447.31	5.15	71,999.63
合计	46,343,504.40	51.21	252,117.86

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	75,964,278.58	98.70	27,481,426.23	94.81
1-2年	717,351.46	0.94	1,221,146.07	4.21

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
2-3年	278,958.09	0.36	283,350.47	0.98
3年以上	3,471.08			
合计	76,964,059.21	100.00	28,985,922.77	100.00

(续上表)

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,740,257.22	95.18	27,798,327.23	99.21
1-2年	1,139,478.87	4.77	221,403.68	0.79
2-3年	12,260.79	0.05		
3年以上				
合计	23,891,996.88	100.00	28,019,730.91	100.00

注：2021年6月30日预付款项余额较2020年12月31日增加165.52%，主要系公司业务规模扩大，预付采购款、平台后台费增加。

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2021年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
花王（上海）产品服务有限公司	16,284,246.11	21.16
雅培贸易（上海）有限公司	11,912,853.58	15.48
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	9,449,517.44	12.28
重庆京东海嘉电子商务有限公司	6,638,871.97	8.63
杭州西曙置业有限公司	5,897,232.00	7.66
合计	50,182,721.10	65.21

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
雅培贸易（上海）有限公司	8,720,723.91	30.09
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	5,592,377.02	19.29
浙江天猫技术有限公司	2,247,457.50	7.75
重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,431,476.06	4.94
杭州菜鸟供应链管理有限公司	1,326,973.12	4.58
合计	19,319,007.61	66.65

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
雅培贸易（上海）有限公司	4,545,941.25	19.03
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	3,431,789.12	14.36
重庆京东海嘉电子商务有限公司	2,069,060.49	8.66
中粮福临门食品营销有限公司	2,013,818.76	8.43
杭州菜鸟供应链管理有限公司	1,793,635.23	7.51
合计	13,854,244.85	57.99

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳市智水小荷贸易有限公司	8,000,719.11	28.55
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	5,713,427.38	20.39
浙江天猫技术有限公司	3,216,435.98	11.48
上海艾罗伯特机器人贸易有限公司	2,461,520.00	8.78
北京旭日高升商务咨询有限公司	2,235,046.96	7.98
合计	21,627,149.43	77.18

5、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	199,797,244.76	228,523,109.07	165,873,328.64	133,473,110.43
合计	199,797,244.76	228,523,109.07	165,873,328.64	133,473,110.43

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内				
其中：0-6个月	181,356,808.36	203,681,117.78	161,526,156.15	118,757,395.23
7-12个月	11,752,198.07	16,729,823.48	1,718,624.53	11,943,620.15
1年以内小计：	193,109,006.43	220,410,941.26	163,244,780.68	130,701,015.38
1-2年	2,909,946.67	7,527,058.32	1,262,537.23	1,400,734.52
2-3年	2,781,079.66	528,827.68	1,170,171.57	1,598,083.52
3年以上	1,615,220.18	1,338,805.03	478,753.96	282,914.80

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
小计	200,415,252.94	229,805,632.29	166,156,243.44	133,982,748.22
减：坏账准备	618,008.18	1,282,523.22	282,914.80	509,637.79
合计	199,797,244.76	228,523,109.07	165,873,328.64	133,473,110.43

(2) 按款项性质披露

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	78,810,097.36	602,363.75	78,207,733.61
押金、保证金	14,271,430.39		14,271,430.39
其他单位往来	1,193,635.15	15,644.43	1,177,990.72
员工备用金	842,941.48		842,941.48
应收品牌方返利	105,297,148.56		105,297,148.56
合计	200,415,252.94	618,008.18	199,797,244.76

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	102,910,576.31	1,272,068.22	101,638,508.09
押金、保证金	10,513,484.51		10,513,484.51
其他单位往来	5,873,511.79	10,455.00	5,863,056.79
员工备用金	476,369.08		476,369.08
应收品牌方返利	110,031,690.60		110,031,690.60
合计	229,805,632.29	1,282,523.22	228,523,109.07

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	51,986,938.24		51,986,938.24
押金、保证金	15,441,898.66		15,441,898.66
其他单位往来	7,645,187.46	282,914.80	7,362,272.66
员工备用金	1,879,035.00		1,879,035.00
应收品牌方返利	89,203,184.08		89,203,184.08
合计	166,156,243.44	282,914.80	165,873,328.64

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	68,969,108.45	226,722.99	68,742,385.46
押金、保证金	8,355,269.20		8,355,269.20
其他单位往来	341,740.80	282,914.80	58,826.00
员工备用金	1,823,833.03		1,823,833.03
应收品牌方返利	54,492,796.74		54,492,796.74
合计	133,982,748.22	509,637.79	133,473,110.43

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	189,741,441.15			189,741,441.15	
其中：备用金、押金及保证金	15,114,371.87			15,114,371.87	
品牌方返利及代垫款	173,727,755.58			173,727,755.58	
应收其他款项	899,313.70			899,313.70	
合计	189,741,441.15			189,741,441.15	

截至2021年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,673,811.79	5.79	618,008.18	10,055,803.61	
其中：品牌方返利及代垫款	10,379,490.34	5.80	602,363.75	9,777,126.59	
应收其他款项	294,321.45	5.32	15,644.43	278,677.02	
合计	10,673,811.79	5.79	618,008.18	10,055,803.61	

截至2021年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,150,285.39			211,150,285.39	
其中：备用金、押金及保证金	10,989,853.59			10,989,853.59	
品牌方返利及代垫款	194,321,770.01			194,321,770.01	
应收其他款项	5,838,661.79			5,838,661.79	
合计	211,150,285.39			211,150,285.39	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,655,346.90	6.87	1,282,523.22	17,372,823.68	
其中：品牌方返利及代垫款	18,620,496.90	6.83	1,272,068.22	17,348,428.68	
应收其他款项	34,850.00	30.00	10,455.00	24,395.00	
合计	18,655,346.90	6.87	1,282,523.22	17,372,823.68	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,873,328.64			165,873,328.64	
其中：备用金、押金及保证金	17,320,933.66			17,320,933.66	
品牌方返利及代垫款	141,190,122.32			141,190,122.32	
应收其他款项	7,362,272.66			7,362,272.66	
合计	165,873,328.64			165,873,328.64	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	282,914.80	100.00	282,914.80		
其中：应收其他款项	282,914.80	100.00	282,914.80		
合计	282,914.80	100.00	282,914.80		

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	133,982,748.22	100.00	509,637.79	0.38	133,473,110.43
其中：账龄组合	123,803,645.99	92.40	509,637.79	0.41	123,294,008.20
备用金、押金及保证金	10,179,102.23	7.60			10,179,102.23
组合小计	133,982,748.22	100.00	509,637.79	0.38	133,473,110.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	133,982,748.22	100.00	509,637.79	0.38	133,473,110.43

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6月	112,184,581.51	90.61			112,184,581.51
7-12月	11,336,149.68	9.16	226,722.99	2.00	11,109,426.69
1年以内小计	123,520,731.19	99.77	226,722.99	0.18	123,294,008.20
1-2年					
2-3年					
3年以上	282,914.80	0.23	282,914.80	100.00	
合计	123,803,645.99	100.00	509,637.79	0.41	123,294,008.20

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2020年12月31日余额		1,282,523.22		1,282,523.22
2020年12月31日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		5,189.43		5,189.43
本期转回		669,704.47		669,704.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		618,008.18		618,008.18

(续上表)

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)	
2020年1月1日余额			282,914.80	282,914.80
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		1,282,523.22		1,282,523.22
本期转回			282,914.80	282,914.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		1,282,523.22		1,282,523.22

(续上表)

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）	
2018年12月31日余额		226,722.99	282,914.80	509,637.79
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额		226,722.99	282,914.80	509,637.79
2019年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		206,722.99		206,722.99
本期转销				
本期核销		20,000.00		20,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额			282,914.80	282,914.80

(续上表)

项目	坏账准备金额
2017.12.31	323,284.75
本期计提	195,146.04
本期收回或转回	5,583.00
本期核销	3,210.00
其他变动	
2018.12.31	509,637.79

(5) 各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收款			20,000.00	3,210.00

(6) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
雅培贸易（上海）有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	93,312,732.05	0-6月：90,419,871.60 7-12月：2,892,860.45	46.56	57,857.21
宝洁（中国） 营销有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	27,642,610.23	0-6月	13.79	
花王（上海） 产品服务有限 公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	16,004,659.29	0-6月	7.99	
尚科宁家（中 国）科技有限 公司	品牌方代垫款	14,888,371.01	0-6月：11,901,816.89 7-12月：2,986,554.12	7.43	59,731.08
佳岁（上海） 贸易有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	10,032,385.00	0-6月	5.01	
合计		161,880,757.58		80.78	117,588.29

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
雅培贸易（上海）有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	130,124,744.07	0-6月：116,964,786.17 7-12月：11,127,359.75 1-2年：2,032,598.15	56.62	832,326.64
北京一商宇洁 商贸有限公司	应收品牌方返利	20,898,256.61	0-6月	9.09	
尚科宁家（中 国）科技有限 公司	品牌方代垫款	15,279,718.76	0-6月：14,987,364.42 7-12月：292,354.34	6.65	5,847.09
佳岁（上海） 贸易有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	12,796,399.28	0-6月	5.57	
上海艾罗伯特 机器人贸易有 限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	12,587,581.62	0-6月：9,657,581.62 7-12月：2,930,000.00	5.48	58,600.00
合计		191,686,700.34		83.41	896,773.73

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
雅培贸易（上海）有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	84,118,300.68	0-6月	50.63	
北京一商宇洁 商贸有限公司	应收品牌方返利	19,154,659.00	0-6月	11.53	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海艾罗伯特 机器人贸易有 限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	16,817,710.31	0-6月	10.12	
嘉士伯（中国） 啤酒工贸有限 公司上海分公 司	品牌方代垫款	12,825,438.57	0-6月	7.72	
浙江天猫技术 有限公司	押金、保证金	5,524,937.17	0-6月：4,577,829.44 7-12月：770,000.00 1-2年：45,000.00 2-3年：132,107.73	3.33	161,007.73
合计		138,441,045.73		83.33	161,007.73

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
雅培贸易（上 海）有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	57,407,370.08	0-6月：50,011,195.93 7-12月：7,396,174.15	42.85	147,923.48
上海艾罗伯特 机器人贸易有 限公司	应收品牌方返利	20,655,813.79	0-6月：18,535,813.79 7-12月：2,120,000.00	15.42	42,400.00
强生（中国） 投资有限公司	品牌方代垫款、 应收品牌方返利	14,913,478.83	0-6月	11.13	
北京一商宇洁 商贸有限公司	品牌方代垫款	13,357,737.42	0-6月	9.97	
强生（中国） 有限公司	品牌方代垫款	7,790,261.15	0-6月	5.81	
合计		114,124,661.27		85.18	190,323.48

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	143,182,729.28	6,653,097.95	136,529,631.33	167,127,878.13	3,824,296.29	163,303,581.84
合同履约成本	34,598,602.20		34,598,602.20	17,338,648.03		17,338,648.03
发出商品	75,566,666.02		75,566,666.02	24,469,477.73		24,469,477.73
合计	253,347,997.50	6,653,097.95	246,694,899.55	208,936,003.89	3,824,296.29	205,111,707.60

(续上表)

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	165,542,111.03	4,663,398.61	160,878,712.42	143,177,614.88	2,080,609.94	141,097,004.94
合同履约成本	9,013,547.75		9,013,547.75	8,918,266.47		8,918,266.47
发出商品	19,144,941.02		19,144,941.02	8,198,447.83		8,198,447.83
合计	193,700,599.80	4,663,398.61	189,037,201.19	160,294,329.18	2,080,609.94	158,213,719.24

(2) 各报告期末存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,824,296.29	6,713,113.80		3,884,312.14		6,653,097.95

存货跌价准备(续)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年6月30日转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	已销售

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,663,398.61	2,615,903.50		3,455,005.82		3,824,296.29

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年12月31日转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	已销售

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,080,609.94	3,128,089.75		545,301.08		4,663,398.61

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2019年12月31日转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	已销售

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,803.29	2,073,806.65				2,080,609.94

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2018年12月31日转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	已销售

7、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	14,389,122.59	11,948,407.69	7,657,814.49	3,322,756.09
预缴所得税	1,013,940.68	1,595,451.95	2,032,915.25	966,487.05
预缴其他税费	245,024.01	762,412.46	644,091.40	307,638.37
IPO中介机构费用	2,504,716.98			
合计	18,152,804.26	14,306,272.10	10,334,821.14	4,596,881.51

8、可供出售金融资产

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量	24,000,000.00		24,000,000.00
合计	24,000,000.00		24,000,000.00

注 1: 2017 年 8 月, 公司出资 1,000 万元参与投资天津蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙), 占其注册资本的 10.8108%。公司对该投资企业不构成控制、共同控制和重大影响, 将其作为可供出售金融资产, 以成本法进行核算。

注 2: 2017 年 6 月, 公司出资 300 万元参与投资北京一凌宸飞科技有限公司, 占其注册资本的 10%。公司对该投资企业不构成控制、共同控制和重大影响, 将其作为可供出售金融资产, 以成本法进行核算。

注 3: 2016 年 12 月, 公司出资 1,100 万元参与投资北京碧水源净水科技有限公司, 占其注册资本的 1.6115%。公司对该投资企业不构成控制、共同控制和重大影响, 将其作为可供出售金融资产, 以成本法进行核算。

注 4: 自 2019 年 1 月 1 日起, 根据新金融工具准则将前述股权投资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, 列示为其他非流动金融资产。

9、其他非流动金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
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	21,289,117.54	22,076,793.29	29,474,622.50	

10、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,176,752.30	1,226,568.50	1,546,211.06	2,190,446.58
固定资产清理				
合计	1,176,752.30	1,226,568.50	1,546,211.06	2,190,446.58

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31		3,670,922.73	816,068.34	630,976.67	5,117,967.74
2.本期增加金额		322,072.88		5,398.23	327,471.11
购置		322,072.88		5,398.23	327,471.11
3.本期减少金额					

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废					
4.2021.6.30		3,992,995.61	816,068.34	636,374.90	5,445,438.85
二、累计折旧					
1.2020.12.31		2,555,615.96	783,425.60	552,357.68	3,891,399.24
2.本期增加金额		328,111.73		49,175.58	377,287.31
计提		328,111.73		49,175.58	377,287.31
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2021.6.30		2,883,727.69	783,425.60	601,533.26	4,268,686.55
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2021.6.30					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值		1,109,267.92	32,642.74	34,841.64	1,176,752.30
2.2020.12.31 账面价值		1,115,306.77	32,642.74	78,618.99	1,226,568.50

(续上表)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2019.12.31		3,164,021.01	816,068.34	633,454.45	4,613,543.80
2.本期增加金额		506,901.72			506,901.72
购置		506,901.72			506,901.72
3.本期减少金额				2,477.78	2,477.78
处置或报废				2,477.78	2,477.78
4.2020.12.31		3,670,922.73	816,068.34	630,976.67	5,117,967.74
二、累计折旧					
1.2019.12.31		1,847,067.46	783,425.60	436,839.68	3,067,332.74
2.本期增加金额		708,548.50		117,896.66	826,445.16
计提		708,548.50		117,896.66	826,445.16
3.本期减少金额				2,378.66	2,378.66

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废				2,378.66	2,378.66
4.2020.12.31		2,555,615.96	783,425.60	552,357.68	3,891,399.24
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值		1,115,306.77	32,642.74	78,618.99	1,226,568.50
2.2019.12.31 账面价值		1,316,953.55	32,642.74	196,614.77	1,546,211.06

(续上表)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2018.12.31		3,828,961.98	816,068.34	1,050,692.25	5,695,722.57
2.本期增加金额		633,646.40			633,646.40
购置		633,646.40			633,646.40
3.本期减少金额		1,298,587.37		417,237.80	1,715,825.17
处置或报废		1,298,587.37		417,237.80	1,715,825.17
4.2019.12.31		3,164,021.01	816,068.34	633,454.45	4,613,543.80
二、累计折旧					
1.2018.12.31		2,126,541.08	783,425.60	595,309.31	3,505,275.99
2.本期增加金额		851,807.43		143,332.71	995,140.14
计提		851,807.43		143,332.71	995,140.14
3.本期减少金额		1,131,281.05		301,802.34	1,433,083.39
处置或报废		1,131,281.05		301,802.34	1,433,083.39
4.2019.12.31		1,847,067.46	783,425.60	436,839.68	3,067,332.74
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值		1,316,953.55	32,642.74	196,614.77	1,546,211.06
2.2018.12.31 账面价值		1,702,420.90	32,642.74	455,382.94	2,190,446.58

(续上表)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2017.12.31		2,761,883.64	816,068.34	1,050,692.25	4,628,644.23
2.本期增加金额		1,088,435.60			1,088,435.60
购置		1,088,435.60			1,088,435.60
3.本期减少金额		21,357.26			21,357.26
处置或报废		21,357.26			21,357.26
4.2018.12.31		3,828,961.98	816,068.34	1,050,692.25	5,695,722.57
二、累计折旧					
1.2017.12.31		1,319,576.52	750,782.91	421,673.47	2,492,032.90
2.本期增加金额		821,436.88	32,642.69	173,635.84	1,027,715.41
计提		821,436.88	32,642.69	173,635.84	1,027,715.41
3.本期减少金额		14,472.32			14,472.32
处置或报废		14,472.32			14,472.32
4.2018.12.31		2,126,541.08	783,425.60	595,309.31	3,505,275.99
三、减值准备					
1.2017.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2018.12.31					
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值		1,702,420.90	32,642.74	455,382.94	2,190,446.58
2.2017.12.31 账面价值		1,442,307.12	65,285.43	629,018.78	2,136,611.33

(2) 各报告期，本公司无暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产的情况；

(3) 截至各报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
2020.12.31				
加：会计政策变更	34,164,853.94			34,164,853.94
1.2020.12.31	34,164,853.94			34,164,853.94
2.本期增加金额	1,867,714.80			1,867,714.80
租入	1,867,714.80			1,867,714.80
3.本期减少金额				
4.2021.6.30	36,032,568.74			36,032,568.74
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额	4,149,833.13			4,149,833.13
计提	4,149,833.13			4,149,833.13
3.本期减少金额				
4.2021.6.30	4,149,833.13			4,149,833.13
三、减值准备				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
4.2021.6.30				
四、账面价值				
1.2021.6.30 账面价值	31,882,735.61			31,882,735.61
2.2020.12.31 账面价值	34,164,853.94			34,164,853.94

注：截至2021年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、其他重要事项。

12、无形资产

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31		794,886.16		16,960.00	811,846.16
2.本期增加金额		90,407.41			90,407.41
购置		90,407.41			90,407.41
3.本期减少金额					
处置					
4.2021.6.30		885,293.57		16,960.00	902,253.57
二、累计摊销					
1.2020.12.31		213,053.75		2,645.20	215,698.95
2.本期增加金额		89,353.94		933.60	90,287.54
计提		89,353.94		933.60	90,287.54
3.本期减少金额					
处置					
4.2021.6.30		302,407.69		3,578.80	305,986.49
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4.2021.6.30					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值		582,885.88		13,381.20	596,267.08
2.2020.12.31 账面价值		581,832.41		14,314.80	596,147.21

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31		767,010.05		16,960.00	783,970.05
2.本期增加金额		27,876.11			27,876.11
购置		27,876.11			27,876.11
3.本期减少金额					
处置					
4.2020.12.31		794,886.16		16,960.00	811,846.16

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件系统	专利技术	商标	合计
二、累计摊销					
1.2019.12.31		51,134.01		778.00	51,912.01
2.本期增加金额		161,919.74		1,867.20	163,786.94
计提		161,919.74		1,867.20	163,786.94
3.本期减少金额					
处置					
4.2020.12.31		213,053.75		2,645.20	215,698.95
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值		581,832.41		14,314.80	596,147.21
2.2019.12.31 账面价值		715,876.04		16,182.00	732,058.04

(续上表)

项目	土地使用权	软件系统	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额		767,010.05		16,960.00	783,970.05
购置		767,010.05		16,960.00	783,970.05
3.本期减少金额					
处置					
4.2019.12.31		767,010.05		16,960.00	783,970.05
二、累计摊销					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额		51,134.01		778.00	51,912.01
计提		51,134.01		778.00	51,912.01
3.本期减少金额					
处置					
4.2019.12.31		51,134.01		778.00	51,912.01

项目	土地使用权	软件系统	非专利技术	商标	合计
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值		715,876.04		16,182.00	732,058.04
2.2018.12.31 账面价值					

注：截至各报告期期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

13、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76					34,260,497.76
上海亚加实业有限公司	3,932,240.11					3,932,240.11
合计	38,192,737.87					38,192,737.87

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76					34,260,497.76
上海亚加实业有限公司		3,932,240.11				3,932,240.11
合计	34,260,497.76	3,932,240.11				38,192,737.87

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76					34,260,497.76
合计	34,260,497.76					34,260,497.76

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京北联伟业电子商务有限公司	34,260,497.76					34,260,497.76
合计	34,260,497.76					34,260,497.76

注1: 2014年9月5日, 蓝色光标与孟凡兴等四人签订股权转让及增资协议书, 约定以2,500万元购买孟凡兴等四个自然人持有的北京北联伟业电子商务有限公司(以下简称“北联伟业”)38.75%股权, 同时蓝色光标出资2,000万元对北联伟业进行增资, 上述股权转让及增资完成后, 蓝色光标持有北联伟业51%股权, 并纳入合并报表范围。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的资产评估报告, 北联伟业2014年10月31日可辨认净资产公允价值为3,282.26万元, 蓝色光标收购股权对价为5,100万元, 故合并层面确认商誉3,426.05万元。

2015年6月15日, 蓝色光标以北联伟业51%股权对本公司前身博思瀚扬增资, 该增资事项构成同一控制下企业合并。博思瀚杨取得的资产和负债按照合并日被合并方的账面价值计量, 从而在博思瀚扬合并层面确认商誉3,426.05万元。

公司合并北联伟业所形成的商誉相关资产组, 包含直接归属于资产组的固定资产、无形资产等可辨认资产, 以及商誉。

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量, 相关资产组预测未来五年的预测及以后的增长率达到稳定状态。

根据减值测试的结果, 报告期末商誉未发生减值。

注2: 2019年12月30日, 公司与吴杰、王锡婷签订股权转让协议, 约定以400万元购买上海亚加实业有限公司(以下简称“上海亚加”)100%股权, 其中, 吴杰持有上海亚加60%股权、王锡婷持有上海亚加40%股权。2020年3月31日为股权转让协议约定的股权交割日, 并纳入合并报表范围。

根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字【2019】190号资产评估报告, 上海亚加持续至2020年3月31日的可辨认净资产公允价值为6.78万元, 公司收购股权合并成本为400万元, 差额393.22万元确认为商誉。

公司合并上海亚加所形成的商誉相关资产组, 包含直接归属于资产组的固定资产以及商誉。

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量, 相关资产组预测未来五年的预测及以后的增长率达到稳定状态。

根据减值测试的结果, 报告期末商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	273,851.82	63,386.14	91,791.24		245,446.72
合计	273,851.82	63,386.14	91,791.24		245,446.72

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	479,942.60		206,090.78		273,851.82
合计	479,942.60		206,090.78		273,851.82

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	518,815.37	463,078.74	501,951.51		479,942.60
合计	518,815.37	463,078.74	501,951.51		479,942.60

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,530,951.58	3,284,228.84	4,296,365.05		518,815.37
合计	1,530,951.58	3,284,228.84	4,296,365.05		518,815.37

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,658,213.02	2,413,655.90	6,246,637.56	1,568,792.45
内部交易未实现利润	186,705.85	46,676.46	113,941.93	28,485.48
可抵扣亏损	617,025.17	65,777.94	7,572,451.35	1,216,652.07
广告宣传费				
合计	10,461,944.04	2,526,110.30	13,933,030.84	2,813,930.00

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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/负债
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,470,566.50	1,117,641.64	4,419,614.29	1,104,903.58
合计	4,470,566.50	1,117,641.64	4,419,614.29	1,104,903.58

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,186,100.48	781,380.01	3,293,220.41	783,911.55
内部交易未实现利润	233,145.68	58,286.42		
可抵扣亏损	3,490,240.80	698,958.23	1,692,612.23	423,153.06
广告宣传费	537,795.34	134,448.84		
合计	7,447,282.30	1,673,073.50	4,985,832.64	1,207,064.61
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,719,349.50	1,429,837.38		
合计	5,719,349.50	1,429,837.38		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异				
可抵扣的亏损	354,010.90	709,116.73	91,122.40	
合计	354,010.90	709,116.73	91,122.40	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021年度					
2022年度					
2023年度					
2024年度	155,452.00	626,853.60	91,122.40		
2025年度	82,263.13	82,263.13			
2026年度	116,295.77				
合计	354,010.90	709,116.73	91,122.40		

16、短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	25,747,604.08	12,741,288.71	29,847,861.69	
保证借款	27,288,429.51	5,008,326.39	25,041,555.56	
信用借款		1,399,929.08		
合计	53,036,033.59	19,149,544.18	54,889,417.25	

17、应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
采购商品货款	18,484,644.33	26,684,019.03	34,581,787.02	37,799,092.11
仓储物流费	10,826,269.35	11,114,320.08	6,040,587.93	11,995,178.33
服务费	16,333,202.18	38,971,476.17	23,080,966.58	28,341,173.68
合计	45,644,115.86	76,769,815.28	63,703,341.53	78,135,444.12

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

截至2021年6月30日，无期末账龄超过1年的重要应付账款。

截至2020年12月31日，期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	104,500.00	未到结算期
合计	104,500.00	

截至2019年12月31日，期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	164,688.68	未到结算期
淘宝（中国）软件有限公司	125,755.71	未到结算期
中国邮政速递物流股份有限公司南通市分公司	119,898.52	未到结算期
合计	410,342.91	

截至2018年12月31日，无期末账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
服务预收款			18,371,974.91	24,953,002.68
商品预收款			1,310,582.34	869,349.07
合计			19,682,557.25	25,822,351.75

19、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
服务预收款	21,577,618.73	21,141,286.90		
商品预收款	1,600,534.77	4,247,312.22		
小计	23,178,153.50	25,388,599.12		
减：计入其他非流动负债的合同负债				
合计	23,178,153.50	25,388,599.12		

20、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	34,500,565.71	75,918,692.19	94,276,435.96	16,142,821.94
离职后福利-设定提存计划	1,369,393.75	7,453,901.31	7,476,784.22	1,346,510.84
辞退福利		543,100.65	543,100.65	
合计	35,869,959.46	83,915,694.15	102,296,320.83	17,489,332.78

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	23,255,231.96	147,108,703.93	135,863,370.18	34,500,565.71
离职后福利-设定提存计划	887,896.74	2,494,592.96	2,013,095.95	1,369,393.75
辞退福利		1,907,261.03	1,907,261.03	
合计	24,143,128.70	151,510,557.92	139,783,727.16	35,869,959.46

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	20,081,342.84	137,743,873.13	134,569,984.01	23,255,231.96
离职后福利-设定提存计划	814,773.61	13,205,058.55	13,131,935.42	887,896.74
辞退福利	6,500.00	3,150,081.28	3,156,581.28	
合计	20,902,616.45	154,099,012.96	150,858,500.71	24,143,128.70

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	10,279,622.52	128,227,240.77	118,425,520.45	20,081,342.84
离职后福利-设定提存计划	757,422.14	14,369,703.52	14,312,352.05	814,773.61
辞退福利		6,500.00		6,500.00
合计	11,037,044.66	142,603,444.29	132,737,872.50	20,902,616.45

(1) 短期薪酬

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	27,177,139.59	62,322,547.16	79,416,651.38	10,083,035.37
职工福利费		461,467.55	461,467.55	
社会保险费	1,354,285.94	5,436,544.43	5,927,599.46	863,230.91
其中：1. 医疗保险费	1,319,712.14	5,257,598.02	5,741,365.26	835,944.90
2. 工伤保险费	28,603.38	134,032.71	135,350.08	27,286.01
3. 生育保险费	5,970.42	44,913.70	50,884.12	
住房公积金	838,343.00	6,396,519.46	7,117,063.46	117,799.00
工会经费和职工教育经费	5,130,797.18	807,318.33	859,358.85	5,078,756.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		494,295.26	494,295.26	
其他短期薪酬				
合计	34,500,565.71	75,918,692.19	94,276,435.96	16,142,821.94

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,276,827.91	123,393,106.73	114,492,795.05	27,177,139.59
职工福利费		841,867.47	841,867.47	
社会保险费	616,559.96	8,074,530.65	7,336,804.67	1,354,285.94
其中：1. 医疗保险费	548,991.20	7,905,552.07	7,134,831.13	1,319,712.14
2. 工伤保险费	19,567.00	52,270.72	43,234.34	28,603.38
3. 生育保险费	48,001.76	116,707.86	158,739.20	5,970.42
住房公积金	39,692.00	11,240,722.07	10,442,071.07	838,343.00
工会经费和职工教育经费	4,322,152.09	2,283,218.03	1,474,572.94	5,130,797.18
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		1,246,812.52	1,246,812.52	
其他短期薪酬		28,446.46	28,446.46	
合计	23,255,231.96	147,108,703.93	135,863,370.18	34,500,565.71

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	16,756,714.85	114,689,968.67	113,169,855.61	18,276,827.91
职工福利费		767,087.85	767,087.85	
社会保险费	466,742.14	8,448,090.56	8,298,272.74	616,559.96
其中：1. 医疗保险费	416,881.87	7,507,769.79	7,375,660.46	548,991.20
2. 工伤保险费	15,423.20	251,140.29	246,996.49	19,567.00
3. 生育保险费	34,437.07	689,180.48	675,615.79	48,001.76
住房公积金	51,275.00	9,710,131.80	9,721,714.80	39,692.00
工会经费和职工教育经费	2,806,610.85	3,008,982.02	1,493,440.78	4,322,152.09
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		772,256.73	772,256.73	
其他短期薪酬		347,355.50	347,355.50	
合计	20,081,342.84	137,743,873.13	134,569,984.01	23,255,231.96

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,311,814.72	109,137,045.60	100,692,145.47	16,756,714.85
职工福利费				
社会保险费	422,033.96	8,224,915.46	8,180,207.28	466,742.14
其中：1. 医疗保险费	379,166.22	7,281,508.11	7,243,792.46	416,881.87
2. 工伤保险费	14,289.23	287,879.31	286,745.34	15,423.20
3. 生育保险费	28,578.51	655,528.04	649,669.48	34,437.07
住房公积金	12,024.84	8,877,736.00	8,838,485.84	51,275.00
工会经费和职工教育经费	1,533,749.00	1,987,543.71	714,681.86	2,806,610.85
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	10,279,622.52	128,227,240.77	118,425,520.45	20,081,342.84

（2）设定提存计划

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利	1,369,393.75	7,453,901.31	7,476,784.22	1,346,510.84
其中：1. 基本养老保险费	1,309,670.28	7,168,251.16	7,173,126.75	1,304,794.69
2. 失业保险费	59,723.47	285,650.15	303,657.47	41,716.15
合计	1,369,393.75	7,453,901.31	7,476,784.22	1,346,510.84

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	887,896.74	2,494,592.96	2,013,095.95	1,369,393.75
其中：1. 基本养老保险费	848,681.63	2,386,935.05	1,925,946.40	1,309,670.28
2. 失业保险费	39,215.11	107,657.91	87,149.55	59,723.47
合计	887,896.74	2,494,592.96	2,013,095.95	1,369,393.75

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	814,773.61	13,205,058.55	13,131,935.42	887,896.74
其中：1. 基本养老保险费	783,246.73	12,665,103.34	12,599,668.44	848,681.63
2. 失业保险费	31,526.88	539,955.21	532,266.98	39,215.11
合计	814,773.61	13,205,058.55	13,131,935.42	887,896.74

(续上表)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	757,422.14	14,369,703.52	14,312,352.05	814,773.61
其中：1. 基本养老保险费	726,963.46	13,847,475.80	13,791,192.53	783,246.73
2. 失业保险费	30,458.68	522,227.72	521,159.52	31,526.88
合计	757,422.14	14,369,703.52	14,312,352.05	814,773.61

21、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,928,630.41	2,609,884.28	19,515,945.06	35,078,177.76
企业所得税	10,773,593.69	29,828,331.93	23,414,699.53	11,768,223.24
城市维护建设税	468,252.86	623,190.99	2,132,112.12	1,143,845.57
教育费附加	206,511.22	268,889.25	913,762.37	578,410.66
地方教育费附加	137,674.00	179,259.52	609,174.80	282,838.53
个人所得税	443,430.23	413,848.15	578,840.24	370,168.49

税项	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他税费	2,129.16	2,129.16	2,129.16	2,129.16
合计	13,960,221.57	33,925,533.28	47,166,663.28	49,223,793.41

22、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,627,002.39	4,677,151.82	3,047,235.01	2,879,138.93
合计	5,627,002.39	4,677,151.82	3,047,235.01	2,879,138.93

其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金		60,000.00		1,070,797.59
往来款	3,867,834.46	2,848,291.75	1,442,439.76	1,233,692.04
代收代付款	927,518.58	1,325,102.29	788,583.42	558,487.29
其他	831,649.35	443,757.78	816,211.83	16,162.01
合计	5,627,002.39	4,677,151.82	3,047,235.01	2,879,138.93

23、一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	7,729,522.64			
合计	7,729,522.64			

24、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	1,502,726.61	1,820,627.80		

25、租赁负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
北京市朝阳区兆维工业园1号楼三层318室	11,697,387.48	
广州市天河区珠江东路28号写字楼4301房	8,930,732.03	
北京市朝阳区兆维工业园1号楼三层306室	2,448,290.72	
上海市徐汇区航汇大厦1507室	2,374,679.81	
北京市朝阳区兆维工业园1号楼三层316室	2,148,349.63	
杭州市西湖区华星路96号3幢第17层	2,025,021.15	

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.6.30	2020.12.31
上海市徐汇区航汇大厦 1508 室	912,081.46	
北京市朝阳区兆维工业园 1 号楼三层 308 室	544,064.39	
杭州市西湖区华星路 96 号 3 幢第 8 层	220,544.06	
中新天津生态城国家动漫园图文三路 105 号读者 新媒体大厦 A 区 209 室	108,751.04	
西藏自治区山南市格桑路中段,扶直公司商务房第 10 号房	61,923.46	
杭州市余杭区余杭街道文一西路 1818-2 号(人工智 能小镇) 12 幢 908 室	8,008.19	
小计	31,479,833.42	
减: 一年内到期的租赁负债	7,729,522.64	
合计	23,750,310.78	

26、股本

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
霍尔果斯华新蓝创股权投资 管理合伙企业(有限 合伙)	37,508,112.00	30.09	3,739,904.00		41,248,016.00	33.09
北京蓝色光标数据科技 股份有限公司	24,657,351.00	19.78		2,500,000.00	22,157,351.00	17.77
杭州险峰旗云投资合伙 企业(有限合伙)	9,350,000.00	7.50		1,869,952.00	7,480,048.00	6.00
北京考拉昆略互联网产 业投资基金(有限合伙)	6,250,000.00	5.01			6,250,000.00	5.01
南通万华投资合伙企业 (有限合伙)	5,069,425.00	4.07			5,069,425.00	4.07
霍尔果斯蓝标网众股权 投资管理合伙企业(有限 合伙)	5,025,112.00	4.03			5,025,112.00	4.03
深圳险峰成长投资合伙 企业(有限合伙)	6,234,000.00	5.00		1,246,635.00	4,987,365.00	4.00
孟凡兴	4,725,000.00	3.79			4,725,000.00	3.79
苏州工业园区高榕成长 投资中心(有限合伙)	4,687,500.00	3.76			4,687,500.00	3.76
海南聚实创业投资有限 公司	4,675,000.00	3.75			4,675,000.00	3.75
深圳明曜一期股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)	4,284,000.00	3.44	88,000.00		4,372,000.00	3.51
齐玉杰	3,117,000.00	2.50			3,117,000.00	2.50
天津蓝鹰股权投资合伙 企业(有限合伙)			2,500,000.00		2,500,000.00	2.01

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
苏州大得宏强投资中心 (有限合伙)	3,117,000.00	2.50		623,317.00	2,493,683.00	2.00
西藏植朵商贸有限公司	1,562,500.00	1.25			1,562,500.00	1.25
厦门蓝图天兴投资合伙企业 (有限合伙)	1,538,462.00	1.23			1,538,462.00	1.23
宋文峰	1,500,000.00	1.20			1,500,000.00	1.20
杨培锋	900,000.00	0.72			900,000.00	0.72
赵彤	375,000.00	0.30			375,000.00	0.31
深圳市明曜投资管理有 限公司-明曜新三板1期 私募证券投资基金	88,000.00	0.08		88,000.00		
合计	124,663,462.00	100.00	6,327,904.00	6,327,904.00	124,663,462.00	100.00

注 1: 2018 年 6 月, 蓝色光标通过股转系统将持有的本公司 2,500,000 股股份转让给霍尔果斯蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙)(2018 年 12 月更名为天津蓝鹰股权投资合伙企业(有限合伙));

注 2: 2018 年 8 月 14 日, 深圳市明曜投资管理有限公司-明曜新三板 1 期私募证券投资基金通过股转系统将持有的本公司 88,000 股股份转让给明曜一期;

注 3: 根据华新蓝创、险峰旗云、深圳险峰和大得宏强于 2018 年 8 月 31 日签署的《股份转让协议》, 险峰旗云、深圳险峰、大得宏强分别向华新蓝创转让其持有的本公司 1,869,952 股、1,246,635 股、623,317 股股份。

(续上表)

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
霍尔果斯华新蓝创股权投资 管理合伙企业(有限合 伙)	41,248,016.00	33.09			41,248,016.00	33.09
北京蓝色光标数据科技股 份有限公司	22,157,351.00	17.77			22,157,351.00	17.77
杭州险峰旗云投资合伙企 业(有限合伙)	7,480,048.00	6.00			7,480,048.00	6.00
北京考拉昆略互联网产业 投资基金(有限合伙)	6,250,000.00	5.01			6,250,000.00	5.01
南通万华投资合伙企业(有 限合伙)	5,069,425.00	4.07			5,069,425.00	4.07
霍尔果斯蓝标网众股权投 资管理合伙企业(有限合 伙)	5,025,112.00	4.03			5,025,112.00	4.03
深圳险峰成长投资合伙企 业(有限合伙)	4,987,365.00	4.00			4,987,365.00	4.00

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
孟凡兴	4,725,000.00	3.79			4,725,000.00	3.79
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	4,687,500.00	3.76			4,687,500.00	3.76
海南聚实创业投资有限公司	4,675,000.00	3.75			4,675,000.00	3.75
深圳明曜一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,372,000.00	3.51			4,372,000.00	3.51
齐玉杰	3,117,000.00	2.50			3,117,000.00	2.50
天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2.01			2,500,000.00	2.01
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	2,493,683.00	2.00			2,493,683.00	2.00
西藏植朵商贸有限公司	1,562,500.00	1.25			1,562,500.00	1.25
厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	1,538,462.00	1.23			1,538,462.00	1.23
宋文峰	1,500,000.00	1.20			1,500,000.00	1.20
杨培锋	900,000.00	0.72			900,000.00	0.72
赵彤	375,000.00	0.31			375,000.00	0.31
合计	124,663,462.00	100.00			124,663,462.00	100.00

(续上表)

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
熊鲲			26,314,890.00	5,472,000.00	20,842,890.00	15.41
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	41,248,016.00	33.09		26,314,890.00	14,933,126.00	11.04
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	7,480,048.00	6.00	623,317.00		8,103,365.00	5.99
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	22,157,351.00	17.77		15,493,830.00	6,663,521.00	4.92
吴哲飞			6,589,330.00		6,589,330.00	4.87
丁晓东			6,399,581.00		6,399,581.00	4.73
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	6,250,000.00	5.01			6,250,000.00	4.62
王岩科			6,233,173.00		6,233,173.00	4.61
上海赞谋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			5,472,000.00		5,472,000.00	4.04
南通万华投资合伙企业（有限合伙）	5,069,425.00	4.07			5,069,425.00	3.75

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）	4,987,365.00	4.00			4,987,365.00	3.69
孟凡兴	4,725,000.00	3.79			4,725,000.00	3.49
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	4,687,500.00	3.76			4,687,500.00	3.47
海南聚实创业投资有限公司	4,675,000.00	3.75			4,675,000.00	3.46
邓保军			4,452,250.00		4,452,250.00	3.29
深圳明曜一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,372,000.00	3.51			4,372,000.00	3.23
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）			3,739,903.00		3,739,903.00	2.76
齐玉杰	3,117,000.00	2.50			3,117,000.00	2.30
周涛			2,500,000.00		2,500,000.00	1.85
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	2,493,683.00	2.00			2,493,683.00	1.84
康宏斌			1,780,900.00		1,780,900.00	1.32
西藏植朵商贸有限公司	1,562,500.00	1.25			1,562,500.00	1.16
厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	1,538,462.00	1.23			1,538,462.00	1.14
宋文峰	1,500,000.00	1.20			1,500,000.00	1.11
王冬云			1,246,630.00		1,246,630.00	0.92
杨培锋	900,000.00	0.72			900,000.00	0.67
赵彤	375,000.00	0.31			375,000.00	0.28
罗斌			50,251.00		50,251.00	0.04
霍尔果斯蓝标网众股权投资管理合伙企业（有限合伙）	5,025,112.00	4.03		5,025,112.00		
天津蓝鹰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2.01		2,500,000.00		
合计	124,663,462.00	100.00	65,402,225.00	54,805,832.00	135,259,855.00	100.00

注 1: 根据 2020 年 7 月 9 日蓝标网众与丁晓东签署的《股份转让协议》，蓝标网众向丁晓东转让其持有的本公司 4,974,861 股股份；

注 2: 根据 2020 年 7 月 9 日蓝标网众与罗斌签署的《股份转让协议》，蓝标网众向罗斌转让其持有的本公司 50,251 股股份；

注 3: 根据 2020 年 7 月 9 日蓝标网众与周涛签署的《股份转让协议》，蓝标网众向周涛转让其持有的本公司 2,500,000 股股份；

注4：根据2020年7月28日华新蓝创与熊鲲签署的《股份转让协议》，华新蓝创向熊鲲转让其持有的本公司26,314,890股股份；

注5：根据2020年8月20日邓保军、丁晓东、康宏斌、王冬云、吴哲飞5人与蓝色光标签署的《股份转让协议》，蓝色光标分别向邓保军、丁晓东、康宏斌、王冬云、吴哲飞5人转让其持有的本公司4,452,250股、1,424,720股、1,780,900股、1,246,630股、6,589,330股股份；

注6：2020年5月28日，王岩科与本公司签署了《投资协议》，约定王岩科以增资方式向公司投资人民币50,000,000元，其中人民币6,233,173元计入注册资本，人民币43,766,827元计入资本公积。

注7：2020年6月30日，险峰旗云与本公司签署了《投资协议》，约定险峰旗云以增资方式向公司投资人民币5,000,000元，其中人民币623,317元计入注册资本，人民币4,376,683元计入资本公积。

注8：2020年6月30日，国调洪泰与本公司签署了《投资协议》，约定国调洪泰以增资方式向公司投资人民币30,000,000元，其中人民币3,739,903元计入注册资本，人民币26,260,097元计入资本公积。

注9：2020年9月15日，熊鲲与上海赞谋签署了《股份转让协议》，熊鲲向上海赞谋转让其持有的本公司5,472,000股股份。

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
熊鲲	20,842,890.00	15.41				
霍尔果斯华新蓝创股权投资管理合伙企业（有限合伙）	14,933,126.00	11.04				
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	8,103,365.00	5.99			8,103,365.00	5.99
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	6,663,521.00	4.92			6,663,521.00	4.92
吴哲飞	6,589,330.00	4.87			6,589,330.00	4.87
丁晓东	6,399,581.00	4.73			6,399,581.00	4.73
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	6,250,000.00	4.62			6,250,000.00	4.62
王岩科	6,233,173.00	4.61			6,233,173.00	4.61
上海赞谋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,472,000.00	4.04			5,472,000.00	4.04
南通万华投资合伙企业（有限合伙）	5,069,425.00	3.75			5,069,425.00	3.75
深圳险峰成长投资合伙企业（有限合伙）	4,987,365.00	3.69			4,987,365.00	3.69

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
孟凡兴	4,725,000.00	3.49			4,725,000.00	3.49
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	4,687,500.00	3.47			4,687,500.00	3.47
海南聚实创业投资有限公司	4,675,000.00	3.46			4,675,000.00	3.46
邓保军	4,452,250.00	3.29			4,452,250.00	3.29
深圳明曜一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,372,000.00	3.23			4,372,000.00	3.23
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）	3,739,903.00	2.76			3,739,903.00	2.76
齐玉杰	3,117,000.00	2.30			3,117,000.00	2.30
周涛	2,500,000.00	1.85			2,500,000.00	1.85
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	2,493,683.00	1.84			2,493,683.00	1.84
康宏斌	1,780,900.00	1.32			1,780,900.00	1.32
西藏植朵商贸有限公司	1,562,500.00	1.16			1,562,500.00	1.16
厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	1,538,462.00	1.14			1,538,462.00	1.14
宋文峰	1,500,000.00	1.11			1,500,000.00	1.11
王冬云	1,246,630.00	0.92			1,246,630.00	0.92
杨培锋	900,000.00	0.67			900,000.00	0.67
赵彤	375,000.00	0.28			375,000.00	0.28
罗斌	50,251.00	0.04			50,251.00	0.04
合计	135,259,855.00	100.00			135,259,855.00	100.00

27、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.12.31	177,137,312.02	6,271,611.95	183,408,923.97
本期增加		18,353,624.00	18,353,624.00
本期减少			
2018.12.31	177,137,312.02	24,625,235.95	201,762,547.97
本期增加		5,799,643.69	5,799,643.69
本期减少			
2019.12.31	177,137,312.02	30,424,879.64	207,562,191.66
本期增加	74,403,607.00		74,403,607.00

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期减少			
2020.12.31	251,540,919.02	30,424,879.64	281,965,798.66
本期增加			
本期减少			
2021.6.30	251,540,919.02	30,424,879.64	281,965,798.66

注1：2020年度，股本溢价增加系增资所致，历次增资实收金额扣除股本后的净额计入资本公积。

注2：各报告期，其他资本公积变动均系实行股权激励计划确认的股份支付费用所致。

28、其他综合收益

项目	2017.12.31 (1)	本期发生金额				2018.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益						
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益						
外币财务 报表折算 差额	37,966.00	745,580.28		745,580.28		783,546.28
其他综合 收益合计	37,966.00	745,580.28		745,580.28		783,546.28

（续上表）

项目	2018.12.31 (1)	本期发生金额				2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益						
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益						

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31 (1)	本期发生金额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
外币财务 报表折算 差额	783,546.28	628,746.33			628,746.33		1,412,292.61
其他综合 收益合计	783,546.28	628,746.33			628,746.33		1,412,292.61

(续上表)

项目	2019.12.31 (1)	本期发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益							
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益							
外币财务 报表折算 差额	1,412,292.61	1,174,604.69			1,174,604.69		237,687.92
其他综合 收益合计	1,412,292.61	1,174,604.69			1,174,604.69		237,687.92

（续上表）

项目	2020.12.31 (1)	本期发生额				2021.6.30 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益						
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益						
外币财务 报表折算 差额	237,687.92	-365,179.62			365,179.62	-127,491.70
其他综合 收益合计	237,687.92	-365,179.62			365,179.62	-127,491.70

29、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2017.12.31	271,206.47	271,206.47
本期增加		
本期减少		
2018.12.31	271,206.47	271,206.47
本期增加		
本期减少		
2019.12.31	271,206.47	271,206.47
本期增加	408,326.85	408,326.85
本期减少		
2020.12.31	679,533.32	679,533.32
本期增加		
本期减少		
2021.6.30	679,533.32	679,533.32

注：2020年度盈余公积变动系根据母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

30、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年年末未分配利	164,817,689.58	71,838,597.38	27,920,163.27	17,809,950.85

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
润				
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			1,196,732.65	
调整后年初未分配利润	164,817,689.58	71,838,597.38	29,116,895.92	17,809,950.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,867,497.86	93,387,419.05	42,721,701.46	10,110,212.42
减：提取法定盈余公积		408,326.85		
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	205,685,187.44	164,817,689.58	71,838,597.38	27,920,163.27
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额				

注：于2019年1月1日，由于首次执行新金融工具准则调整2019年年初未分配利润1,196,732.65元。

31、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	739,544,839.94	1,473,296,571.20	1,079,946,815.99	832,264,797.73
主营业务成本	559,145,177.78	1,099,798,328.73	761,479,373.52	590,283,381.87

2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月收入 and 成本按业务模式列示

主营业务（分业务）

业务模式	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
线上零售	420,774,033.26	330,361,091.85	940,517,788.58	745,175,583.13
渠道分销	152,088,253.51	135,939,060.98	197,554,774.48	176,245,194.68
品牌代运营	46,991,460.99	20,732,962.43	111,110,281.94	40,229,432.85
品效营销	119,691,092.18	72,112,062.52	224,113,726.20	138,148,118.07
合计	739,544,839.94	559,145,177.78	1,473,296,571.20	1,099,798,328.73

（续上表）

业务模式	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
线上零售	681,752,420.76	511,293,073.67	514,172,901.61	384,976,535.85
渠道分销	107,671,976.30	91,628,862.43	64,813,839.65	55,185,673.49
品牌代运营	85,904,503.55	33,358,466.45	67,204,907.83	31,739,799.37
品效营销	204,617,915.38	125,198,970.97	186,073,148.64	118,381,373.16
合计	1,079,946,815.99	761,479,373.52	832,264,797.73	590,283,381.87

32、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	1,090,988.67	1,435,530.04	2,178,946.07	1,076,076.90
教育费附加	794,800.93	1,088,025.42	1,592,741.12	803,738.09
印花税	157,520.00	502,746.92	285,799.40	193,753.04
合计	2,043,309.60	3,026,302.38	4,057,486.59	2,073,568.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	41,827,558.54	69,286,877.86	75,990,121.13	56,584,236.24
平台后台费用	15,916,338.96	33,304,753.80	34,598,817.78	24,551,465.08
仓储物流费	7,575,391.66	12,568,210.51	33,382,919.37	27,173,443.18
营销推广费	10,760,800.09	28,463,232.93	17,364,876.35	9,184,903.22
运营服务费	6,713,843.81	11,514,544.07	10,842,724.99	12,640,883.62
包材费	1,225,308.70	5,101,235.99	4,119,684.13	3,118,981.38
业务招待费	340,988.00	1,745,891.01	761,104.47	1,095,651.59
差旅费	251,785.17	1,196,347.47	1,248,925.37	2,063,483.51
劳务费	265,923.34	568,520.76	978,776.07	1,564,228.08
折旧及摊销费	4,216.19	6,992.88	164,145.73	
其他	2,028,174.58	4,164,453.50	1,936,720.05	2,655,955.00
合计	86,910,329.04	167,921,060.78	181,388,815.44	140,633,230.90

注：本公司于2020年1月1日起执行新收入准则，线上零售和渠道分销所产生的运费在营业成本中列示，因此，2020年度仓储物流费较2019年度大幅度下降。

34、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	13,683,027.27	34,246,379.48	33,319,449.23	31,860,932.14
租赁、物业及水电费	790,254.05	10,004,589.60	9,682,725.70	9,010,393.84
咨询费	828,701.53	3,855,151.44	3,047,170.52	1,820,821.90
折旧及摊销费	4,573,036.91	1,171,856.59	1,384,857.93	1,927,389.25
技术服务费	1,516,958.86	1,840,755.15	2,487,518.29	3,290,505.60
聘请中介机构费	979,824.35	3,322,265.87	1,619,809.44	340,103.99
差旅费	168,469.40	851,285.89	724,799.94	500,305.76
办公费	543,816.15	1,396,329.67	1,847,419.50	1,257,631.24
业务招待费	246,921.38	689,525.79	418,442.78	431,315.33
股权激励费用			5,799,643.69	18,353,624.00
存货毁损	2,287,421.92	12,514,345.86	462,046.67	712,349.63
其他	1,425,560.48	1,531,411.02	1,123,040.59	1,119,271.44
合计	27,043,992.30	71,423,896.36	61,916,924.28	70,624,644.12

注：本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，房屋租赁费在折旧及摊销费列示，因此，2021年1-6月租赁、物业及水电费较2020年度大幅度下降，2021年1-6月折旧及摊销费较2020年度大幅度上升。

35、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
人工费	1,550,062.59	2,917,952.19	4,041,198.18	5,208,887.34
劳务费	41,509.44	124,528.32		
材料费	396,022.20	321,850.50		
设备租赁费		58,841.44		
折旧费		17,473.41		
合计	1,987,594.23	3,440,645.86	4,041,198.18	5,208,887.34

36、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	1,600,816.68	2,464,865.07	2,453,520.24	2,776,038.60
减：利息收入	112,758.72	183,031.90	140,744.63	99,498.83
汇兑损益	285,541.07	-863,763.93	-539,974.36	122,294.96
手续费及其他	376,944.26	1,250,456.33	1,556,648.90	1,013,516.97
合计	2,150,543.29	2,668,525.57	3,329,450.15	3,812,351.70

37、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	2,019,900.79	4,403,968.96	607,688.96	2,673,534.55	与收益相关
个税手续费返还	97,620.67	83,936.01	14,953.34	315,917.53	与收益相关
进项税加计抵减	579,797.76	870,008.00	550,148.18		与收益相关
合计	2,697,319.22	5,357,912.97	1,172,790.48	2,989,452.08	

注 1: 本公司报告期内政府补助的具体信息, 详见附注十四、其他重要事项之政府补助。

注 2: 本公司报告期内其他收益均计入非经常性损益。

38、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置交易性金融资产取得的投资收益			23,926.03	1,847,001.52
购买理财产品取得的收益				
合计			23,926.03	1,847,001.52

注 1: 2018年3月, 本公司将所持拉卡拉电子商务有限公司股权全部出售, 确认处置交易性金融资产的投资收益 136.17 万元。

注 2: 2019年1月1日, 本公司执行新金融工具准则, 将以成本法计量的股权投资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, 列示为其他非流动金融资产。2020年, 本公司将所持北京一凌宸飞科技有限公司股权全部出售, 处置价款与账面价值相等, 无投资收益。

39、公允价值变动收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他非流动金融资产	50,952.25	1,700,264.79	4,123,705.96	
其中: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,952.25	1,700,264.79	4,123,705.96	
合计	50,952.25	1,700,264.79	4,123,705.96	

40、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-838,582.77	-873,745.18	-1,197,514.97	
其他应收款坏账损失	664,515.04	-999,608.42	206,722.99	
合计	-174,067.73	-1,873,353.60	-990,791.98	

41、资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				2,399,595.61
存货跌价损失	-6,709,895.08	-2,593,539.21	-2,582,788.67	-2,073,806.65
合计	-6,709,895.08	-2,593,539.21	-2,582,788.67	325,788.96

42、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）				747.31
合计				747.31

43、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他	539,540.05	1,169,772.68	295,940.76	72,868.08
合计	539,540.05	1,169,772.68	295,940.76	72,868.08

注：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

44、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
罚款及滞纳金	1,188,240.68	3,000.00	101,000.00	112,524.10
违约金及赔款	356,037.73	251,717.96	207,839.00	52,050.00
非流动资产毁损报废损失		1,529.73	203,618.93	153,529.90
其他	169,165.32	7,811.96	19,767.48	543,112.82
合计	1,713,443.73	264,059.65	532,225.41	861,216.82

注：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,793,673.90	36,639,927.07	21,951,178.05	13,810,301.92
递延所得税调整	293,126.92	-1,512,536.62	571,245.49	133,525.38
合计	14,086,800.82	35,127,390.45	22,522,423.54	13,943,827.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	54,954,298.68	128,514,809.50	65,244,125.00	24,003,374.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	13,738,574.67	32,128,702.38	16,311,031.25	6,000,843.73
某些子公司适用不同税率的影响	-1,747,525.43	-254,742.64	-650,312.92	-1,342,851.26
对以前期间当期所得税的调整	2,037,241.39	20,794.59		89,480.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）	-62.64	-117.51	-692.93	-1,853.39
不可抵扣的成本、费用和损失	527,815.16	3,804,269.30	6,834,218.62	9,198,208.12
税率变动对期初递延所得税余额的影响			23,623.40	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-117,850.40	-8,657.70		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,281.99	82,263.13	4,556.12	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-372,673.92	-645,121.10		
其他				
所得税费用	14,086,800.82	35,127,390.45	22,522,423.54	13,943,827.30

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到品牌方返利及代垫款	69,874,720.36	130,615,724.31	133,699,506.58	97,610,074.08
收到补贴收入	2,019,900.79	4,403,968.96	867,688.96	3,253,534.55
利息收入	112,758.72	183,031.90	140,744.63	99,498.83
其他	1,974,738.85	2,719,560.68	519,641.82	1,128,423.24
合计	73,982,118.72	137,922,285.85	135,227,581.99	102,091,530.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
代品牌方支付的款项	52,983,903.61	158,195,931.32	114,134,608.49	89,564,325.52
支付的各项费用	51,758,754.77	122,353,960.80	126,295,336.74	101,895,325.73
其他	1,547,041.21	254,717.96	308,839.00	164,574.10
合计	106,289,699.59	280,804,610.08	240,738,784.23	191,624,225.35

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付融资担保费	197,250.00	1,015,000.00	1,446,787.50	937,535.00
新租赁准则之后支付的租金	4,669,285.16			
支付的非同控合并投资款	500,000.00			
IPO 中介机构费用	2,655,000.00			
合计	8,021,535.16	1,015,000.00	1,446,787.50	937,535.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	40,867,497.86	93,387,419.05	42,721,701.46	10,059,547.60
加：资产减值损失	6,709,895.08	2,593,539.21	2,582,788.67	-325,788.96
信用减值损失	174,067.73	1,873,353.60	990,791.98	
固定资产折旧、使用权资产折旧	4,527,120.44	826,445.16	995,140.14	1,027,715.41
无形资产摊销	90,287.54	163,786.94	51,912.01	
长期待摊费用摊销	91,791.24	206,090.78	501,951.51	4,296,365.05
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）				-747.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,529.73	203,618.93	153,529.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,952.25	-1,700,264.79	-4,123,705.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,477,354.99	2,820,553.19	3,145,653.06	4,216,514.10
投资损失（收益以“-”号填列）			-23,926.03	-1,847,001.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,819.70	-1,140,856.50	-466,008.89	133,525.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,738.06	-324,933.80	1,429,837.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,411,993.61	-15,235,404.09	-33,406,270.62	-14,927,202.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,491,691.67	-80,492,676.06	-57,903,605.63	-25,290,936.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,759,146.82	13,974,465.62	-17,397,712.44	68,500,878.21
其他			5,799,643.69	18,353,624.00
经营活动产生的现金流量净额	-87,475,211.71	16,953,048.04	-54,898,190.74	64,350,022.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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	50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16
减：现金的期初余额	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16	89,601,161.06
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	-68,453,709.54	69,967,579.19	-7,235,997.49	-33,063,125.90

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：上海亚加实业有限公司	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	147,460.00
其中：上海亚加实业有限公司	147,460.00
取得子公司支付的现金净额	852,540.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16
其中：库存现金	21,274.95	68,945.16	124,208.90	914,307.39
可随时用于支付的银行存款	37,290,844.72	104,865,901.44	37,787,661.42	40,657,658.31
可随时用于支付的其他货币资金	13,503,787.65	14,334,770.26	11,390,167.35	14,966,069.46
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物	50,815,907.32	119,269,616.86	49,302,037.67	56,538,035.16
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				
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	28,849.18	6.46010	186,368.60	278,059.48	6.52490	1,814,310.30
欧元	21,638.10	7.68620	166,314.78	11,084.17	8.02500	88,950.46
港币	1,226,213.16	0.83208	1,020,307.99	2,173,601.80	0.84164	1,829,390.22
澳元	793,209.88	4.85280	3,849,288.87	736,447.67	5.01630	3,694,242.45
应收账款						
其中：美元	113,888.86	6.46010	735,733.41	342,990.61	6.52490	2,237,979.43
欧元	6,600.00	7.68620	50,728.92			
港币	553.21	0.83208	460.31	553.21	0.84164	465.60
澳元	44,121.44	4.85280	214,112.53	117,554.80	5.01630	589,690.14
其他应收款						
其中：美元	115,689.68	6.46010	747,366.89	88,500.00	6.52490	577,453.65
港币	2,729,999.90	0.83208	2,271,578.32	5,448,497.55	0.84164	4,585,673.48
澳元	230,609.75	4.85280	1,119,103.01	133,999.98	5.01630	672,184.10
应付账款						
其中：美元	21,120.11	6.46010	136,438.02	971,772.89	6.52490	6,340,720.93
欧元	14,362.67	7.68620	110,394.35			
港币	106,061.50	0.83208	88,251.65	3,644,706.05	0.84164	3,067,530.40
澳元	454,111.74	4.85280	2,203,713.43			
其他应付款						
其中：美元	44,561.28	6.46010	287,870.32	44,561.26	6.52490	290,757.77
欧元	17,048.01	7.68620	131,034.41			
港币	6,338.05	0.83208	5,273.76	6,338.05	0.84164	5,334.36
短期借款						
其中：美元				214,551.81	6.52490	1,399,929.11
港币	2,015,488.90	0.83208	1,677,048.00	15,138,644.43	0.84164	12,741,288.70

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
----	------------	--	------------	--

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	16,175.37	6.97620	112,842.62	280,779.29	6.86320	1,927,044.42
欧元						
港币	1,058,488.04	0.89578	948,172.42	417,983.68	0.87620	366,237.30
澳元						
应收账款						
其中：美元	1,303,988.30	6.97620	9,096,883.18	237,543.01	6.86320	1,630,305.19
港币						
澳元						
其他应收款						
其中：美元	140,300.77	6.97620	978,766.23	75,495.95	6.86320	518,143.80
港币	1,423,111.20	0.89578	1,274,794.55	780,280.90	0.87620	683,682.12
澳元						
应付账款						
其中：美元	666,232.04	6.97620	4,647,767.96			
欧元	265.40	7.81550	2,074.23			
港币	815,562.73	0.89578	730,564.78	11,758,640.20	0.87620	10,302,920.54
其他应付款						
其中：美元	83,815.77	6.97620	584,715.57	4,119.20	6.86320	28,270.89
港币	729,951.61	0.89578	653,876.05	40,000.00	0.87620	35,048.00
短期借款						
其中：美元						
港币	1,102,475.00	0.89578	987,575.06			

(2) 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
北京北联伟业电子商务（香港）有限公司	香港	港币	根据其经营所处的主要经济环境确定
数聚智连国际集团有限公司	香港	港币	根据其经营所处的主要经济环境确定

49、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年1-6月计入损益的金额	2021年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上海嘉定区税收优惠返还	财政拨款	1,754,000.00	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	113,056.35	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	45,000.00	其他收益	与收益相关
中新天津生态城新一代信息技术产业专项资金	财政拨款	40,949.31	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	33,695.13	其他收益	与收益相关
优秀企业评选奖金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人超员奖励	财政拨款	13,200.00	其他收益	与收益相关
合计		2,019,900.79		

(续上表)

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上海嘉定区税收优惠返还	财政拨款	3,183,000.00	其他收益	与收益相关
朝阳区促进商务经济高质量发展引导资金	财政拨款	480,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	446,804.05	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	258,084.91	其他收益	与收益相关
优秀企业评选奖金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
稳定滞留湖北未返京人员补贴	财政拨款	10,780.00	其他收益	与收益相关
残疾人超员奖励	财政拨款	5,300.00	其他收益	与收益相关
合计		4,403,968.96		

(续上表)

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	202,626.59	其他收益	与收益相关
扶持奖励税费退还	财政拨款	207,000.00	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	198,062.37	其他收益	与收益相关
合计		607,688.96		

(续上表)

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	---------------	-----------------	-------------

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018年北京市文化创意产业“投贷奖”	财政拨款	1,349,406.00	其他收益	与收益相关
新三板挂牌奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
政府扶持资金	财政拨款	119,700.00	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	119,428.55	其他收益	与收益相关
扶持奖励税费退还	财政拨款	85,000.00	其他收益	与收益相关
合计		2,673,534.55		

(2) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019年度冲减相关成本的金额	2019年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	260,000.00	财务费用	与收益相关
合计		260,000.00		

(续上表)

补助项目	种类	2018年度冲减相关成本的金额	2018年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	580,000.00	财务费用	与收益相关
合计		580,000.00		

六、合并范围的变动

2021年1-6月合并范围变动

1、新设子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期取得方式
杭州数聚品效营销策划有限公司	杭州市	品效营销	100.00	100.00	设立
杭州数聚智连科技有限公司	杭州市	电子商务	100.00	100.00	设立

注1: 2021年2月4日, 本公司之子公司畅益思投资设立杭州数聚品效营销策划有限公司, 注册资本1,000万元; 杭州品效自设立之日起纳入公司合并财务报表的合并范围。

注2: 2021年2月3日, 本公司投资设立杭州数聚智连科技有限公司, 注册资本200万元; 杭州科技自设立之日起纳入公司合并财务报表的合并范围。

2020年合并范围变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 2020年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海亚加实业有限公司	2020-3-31	4,000,000.00	100%	现金收购	2020-3-31	取得实际控制权	1,804,069.88	162,710.82

(2) 合并成本及商誉

项目	上海亚加实业有限公司
合并成本：	
现金	4,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	67,759.89
商誉	3,932,240.11

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

上海亚加实业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	上海亚加实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	932,714.42	932,714.42
货币资金	147,460.00	147,460.00
应收账款	88,450.00	88,450.00
其他应收款	696,804.42	696,804.42
负债：	864,954.53	864,954.53
应交税费	-31,486.28	-31,486.28
其他应付款	896,440.81	896,440.81
净资产	67,759.89	67,759.89
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	67,759.89	67,759.89

2、注销减少

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为 子公司的原因
蓝合汽车销售(上海)有限公司	上海市	批发零售	100.00	100.00	注销

注：本公司之全资子公司蓝合汽车销售（上海）有限公司，于2020年10月26日完成工商、税务等注销手续，自完成注销之日起，本公司不再将蓝合汽车销售（上海）有限公司纳入合并范围。

2019年合并范围变动

1、新设子公司

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期取得 方式
天津北联伟业电子商务有限公司	天津市	互联网信息服务	100.00	100.00	设立

注：2019年3月22日，本公司投资设立天津北联伟业电子商务有限公司，注册资本3,000万元；天津北联自设立之日起纳入公司合并财务报表的合并范围。

2018年合并范围变动

2018年未发生合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京畅益思科技发展有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		设立
北京北联伟业电子商务有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		同一控制下合并
杭州北联电子商务有限公司	杭州市	杭州市	电子商务	100.00		设立
北京北联伟业电子商务有限公司(香港)有限公司	香港	香港	电子商务	100.00		设立
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	西藏	西藏	电子商务	100.00		设立
上海蓝色商道科技有限公司	上海市	上海市	电子商务	100.00		同一控制下合并
上海美广云商电子商务有限公司	上海市	上海市	电子商务	100.00		同一控制下合并
广州蓝标品牌营销策划有限公司	广州市	广州市	电子商务	100.00		非同一控制下合并
数聚智连国际集团有限公司	香港	香港	电子商务	100.00		设立

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	
东连（北京）科技有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		设立
天津北联伟业电子商务有限公司	天津市	天津市	电子商务	100.00		设立
上海亚加实业有限公司	上海市	上海市	品效营销	100.00		非同一控制下合并
杭州数聚品效营销策划有限公司	杭州市	杭州市	品效营销	100.00		设立
杭州数聚智连科技有限公司	杭州市	杭州市	电子商务	100.00		设立

2、在合营安排中的权益

不重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蓝色松莉美容科技（天津）有限公司	天津市	天津市	美容服务	50%		未实际缴纳出资额

注：蓝色松莉美容科技（天津）有限公司工商登记公司持有50%股份，但是并未实际缴纳，蓝色松莉美容科技（天津）有限公司尚未实际开展业务，故视为不重要的合营企业。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险

和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2021年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的63.02%（2020年12月31日：40.93%；2019年12月31日：42.77%；2018年12月31日：51.21%）；截至2021年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的80.78%（2020年12月31日：83.41%；2019年12月31日：83.33%；2018年12月31日：85.18%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债			
	2021年6月30日	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	42.43	803.14	523.25	2.83
欧元	24.14		0.21	
港币	177.06	1,581.42	237.20	1,033.80
澳元	220.37			
合计	464.00	2,384.56	760.66	1,036.62

（续上表）

项目	外币资产			
	2021年6月30日	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	166.95	462.97	1,018.85	407.55

项目	外币资产			
	2021年6月30日	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
欧元	21.70	8.90		
港币	329.23	641.55	222.30	104.99
澳元	518.25	495.61		
合计	1,036.13	1,609.03	1,241.15	512.54

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为其他非流动金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为23.64%（2020年12月31日：25.42%；2019年12月31日：34.54%；2018年12月31日：33.24%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2021年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			21,289,117.54	21,289,117.54
持续以公允价值计量的资产总额			21,289,117.54	21,289,117.54
二、非持续的公允价值计量				

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			22,076,793.29	22,076,793.29
持续以公允价值计量的资产总额			22,076,793.29	22,076,793.29
二、非持续的公允价值计量				

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产		6,000,000.00	23,474,622.50	29,474,622.50
持续以公允价值计量的资产总额		6,000,000.00	23,474,622.50	29,474,622.50
二、非持续的公允价值计量				

本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内容	2021.6.30 公允价值	2020.12.31 公允价值	2019.12.31 公允价值	2018.12.31 公允价值	估值技术	输入值
权益工具：						
非上市股权投资			6,000,000.00		相近期间股权出售价值	相近期间股权出售价值

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	2021.6.30 公允价值	2020.12.31 公允价值	2019.12.31 公允价值	2018.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：							
私募股权基金投资	9,097,315.78	9,687,510.51	11,135,133.87		资产基础法	净资产价值	
非上市股权投资	12,191,801.76	12,389,282.78	12,339,488.63		资产基础法	净资产价值	

(4) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

2021年1-6月	2020.12.31	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021.6.30	对于在报告期末持有的 资产，计入损益的当期未 实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其 他综合 收益	购入	发行	出售	结算		
其他非流动金 融资产	22,076,793.29			50,952.25				838,628.00		21,289,117.54	

其中，计入2021年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2021年1-6月	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额		50,952.25
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

（续上表）

2020年度	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	23,474,622.50			1,700,264.79				3,098,094.00		22,076,793.29	

其中，计入2020年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2020年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	1,700,264.79	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

（续上表）

2019年度	2018.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产		22,595,643.54		1,123,705.96				244,727.00		23,474,622.50	

其中，计入2019年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2019年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	1,123,705.96	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为熊鲲。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
蓝色松莉美容科技（天津）有限公司	本公司的合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王丽娜	本公司报告期内已离任的监事
赵姝	本公司控股股东、实际控制人熊鲲之配偶
李惠静	本公司现任董事
程松岩	本公司现任董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人暨财务总监
李雪松	本公司现任董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人暨财务总监程松岩之配偶
廖新华	本公司现任董事、副总经理
张婷婷	本公司现任董事、副总经理廖新华之配偶
代博森	本公司现任监事
杨森森	本公司现任监事
何洁	本公司现任监事代博森之配偶
万朝阳	本公司现任监事会主席
康丽娟	本公司现任监事会主席万朝阳之母亲
刘雅威	本公司现任监事会主席万朝阳之配偶
银河众星（海南）电子商务有限公司	本公司现任董事王世羽担任董事的企业
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	过去12个月内曾为本公司持股5%以上股东
上海竞道广告传媒有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京蓝色光标公关顾问有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
西藏山南东方博杰广告有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业

关联方名称	与本公司关系
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
天津蓝标博众文化传媒有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京思恩客科技有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京智扬唯美科技咨询有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
多盟睿达科技（中国）有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
天津合创视际广告有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京捷报数据技术有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
天津迈片互联科技有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
上海蓝色光标公关服务有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
广州蓝色光标市场顾问有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
霍尔果斯博众文化传媒有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
上海精准阳光文化传播有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
蓝色光标（天津）市场营销有限公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
北京今久广告传播有限责任公司	蓝色光标直接、间接控制的企业
天津思恩客科技有限公司	其他关联方
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	其他关联方
北京大颜色信息科技有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
天津思恩客科技有限公司	购买劳务	2,441,147.21	4,340,080.82		
上海竞道广告传媒有限公司	购买劳务	991,863.21	1,616,603.76		
北京思恩客科技有限公司	购买劳务	867,270.94	112,264.15		2,485,435.87
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	购买劳务	348,773.59	379,405.68	920,829.08	1,067,060.31
银河众星（海南）电子商务有限公司	购买劳务	60,000.00			
天津蓝标博众文化传媒有限公司	购买劳务	4,250.00	4,194,023.17	667,683.52	40,017.70
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	购买劳务		790,241.93	7,323,706.79	173,584.91

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京大颜色信息科技有限公司	购买劳务	643,258.65	215,846.91	98,815.09	
天津合创视际广告有限公司	购买劳务	283,018.87			
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	购买劳务	241,132.07	534,117.65	2,156,135.97	
多盟睿达科技(中国)有限公司	购买劳务	25,471.70	1,048,301.88	375,415.10	
西藏山南东方博杰广告有限公司	购买劳务	12,452.84	11,509.44	11,320.76	
北京捷报数据技术有限公司	购买劳务		211,132.07	209,245.28	
天津迈片互联科技有限公司	购买劳务		66,037.74	212,264.15	
北京智扬唯美科技咨询有限公司	购买劳务		46,200.00	2,831,983.13	
北京蓝色光标公关顾问有限公司	购买劳务			855,074.99	
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	购买劳务			279,999.89	
上海蓝色光标公关服务有限公司	购买劳务			226,415.10	
广州蓝色光标市场顾问有限公司	购买劳务			188,085.43	
霍尔果斯博众文化传媒有限公司	购买劳务			152,555.15	
合计		4,713,304.95	12,637,953.64	11,045,365.08	11,363,408.83

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
刘雅威	销售商品		136,500.00	75,840.10	261,650.16
北京大颜色信息科技有限公司	提供服务		124,764.15		
天津蓝标博众文化传媒有限公司	提供服务		120,960.26		
上海竞道广告传媒有限公司	提供服务		108,113.20		
上海精准阳光文化传播有限公司	提供服务		94,339.62		
程松岩	销售商品	1,814.16	16,640.00	11,166.00	138.80
廖新华	销售商品	1,422.47	12,273.35	53.85	
熊鲲	销售商品		1,599.00		
何洁	销售商品	67.49	182.30	2,877.00	
西藏山南东方博杰广告有限公司	提供服务			357,146.23	

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	提供服务			235,893.98	
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	提供服务			165,082.90	427,358.49
北京智扬唯美科技咨询有限公司	提供服务			94,339.62	
霍尔果斯大颜色信息科技有限公司	提供服务			76,998.62	
北京思恩客科技有限公司	提供服务			15,094.34	
李雪松	销售商品			3,164.00	12,099.00
霍尔果斯博众文化传媒有限公司	提供服务			244.83	
北京蓝色印象品牌顾问有限公司	提供服务				4,634,924.67
北京蓝色光标公关顾问有限公司	提供服务				1,976,485.21
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	提供服务				1,180,791.76
广州蓝色光标市场顾问有限公司	提供服务				551,630.56
蓝色光标（天津）市场营销有限公司	提供服务				169,622.64
万朝阳	销售商品				168,920.23
北京今久广告传播有限责任公司	提供服务				17,068.97
康丽娟	销售商品				9,540.03
代博森	销售商品				1,099.00
杨森森	销售商品				199.00
合计		3,304.12	615,371.88	1,037,901.47	9,411,528.52

(2) 关联担保情况

①短期借款担保

被担保方	担保方	担保方式	担保借款金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	熊鲲、赵姝、北京数聚智连科技股份有限公司	保证	4,000,000.00	2019/4/11	2021/3/18	是
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	熊鲲、赵姝、北京数聚智连科技股份有限公司	保证	1,000,000.00	2019/6/28	2021/3/18	是
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	熊鲲、赵姝、北京数聚智连科技股份有限公司	保证	5,000,000.00	2020/3/1	2021/3/18	是

②短期借款反担保

被担保方	担保方	反担保方	反担保方式	反担保额度(万元)	反担保起始日	反担保终止日	反担保是否已经履行完毕
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲、赵姝	保证	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日起后两年	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	保证	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日起后两年	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲、赵姝	房产抵押	10,000.00	2018/8/31	2019-8-31	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	房产抵押	10,000.00	2018/8/31	2019-8-31	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	万朝阳	房产抵押	10,000.00	2018/8/31	2019-8-31	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	保证	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日起后两年	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	保证	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日起后两年	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	应收账款质押	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	应收账款质押	10,000.00	2018/8/31	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	霍尔果斯华新蓝创股权投资合伙企业	股权质押	10,000.00	2018-9-7	2019-9-22	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲、赵姝	保证	11,000.00	2019/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保方	反担保方	反担保方式	反担保额度 (万元)	反担保 起始日	反担保 终止日	反担保 是否 经履 完毕
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	保证	11,000.00	2019/9/20	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	保证	11,000.00	2019/9/20	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	保证	11,000.00	2019/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	应收账款质押	11,000.00	2019/9/20	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	应收账款质押	11,000.00	2019/9/23	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	霍尔果斯华新蓝创股权投资合伙企业	股权质押	10,000.00	2019/9/23	2020-8-19	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲	房产抵押	11,000.00	2019/9/23	2021/9/23	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	房产抵押	11,000.00	2019/9/20	2021/9/20	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	万朝阳	房产抵押	11,000.00	2019/9/23	2021/9/23	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲、赵姝	保证	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	保证	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	廖新华、张婷婷	保证	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	保证	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	保证	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日起后两年	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京北联伟业电子商务有限公司	应收账款质押	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	上海蓝色商道科技有限公司	应收账款质押	11,000.00	2020/9/23	本公司偿还担保债务之日	是
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	熊鲲	房产抵押	11,000.00	2020/9/23	2022/9/23	否
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	程松岩、李雪松	房产抵押	11,000.00	2020/9/23	2022/9/23	否

被担保方	担保方	反担保方	反担保方式	反担保额度 (万元)	反担保 起始日	反担保 终止日	反担保 是否已 履行 完毕
北京数聚智连科技股份有限公司	北京海淀科技企业融资担保有限公司	张婷婷	房产抵押	11,000.00	2020/9/23	2022/9/23	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额（港币）	起始日	到期日	说明
拆入：				
林静	500,000.00	2020-5-6	2020-7-5	实际还款日为 2020-7-3

(4) 关键管理人员薪酬

本公司领取薪酬的关键管理人员情况为：截至2021年6月30日为9人，截至2020年12月31日为8人，截至2019年12月31日为7人，截至2018年12月31日为7人，具体情况见下表：

(单位：万元)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	273.50	464.12	383.30	456.22

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海竞道广告传媒有限公司			114,600.00	
应收账款合计				114,600.00	
预付款项	天津思恩客科技有限公司	997,220.80			
预付款项	银河众星（海南）电子商务有限公司	60,600.00			
预付款项	天津蓝标博众文化传媒有限公司	50,000.00		39,622.64	
预付款项合计		1,107,820.80		39,622.64	
其他应收款	天津思恩客科技有限公司	189,350.00		189,350.00	
其他应收款	李惠静	60,000.00			
其他应收款	蓝色松莉美容科技（天津）有限公司	26,850.00	4,695.00	26,850.00	4,455.00
其他应收款	上海竞道广告传媒有限公司	11,725.00			
其他应收款	代博森	5,030.00			

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款合计		292,955.00	4,695.00	216,200.00	4,455.00

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京蓝色光标公关顾问有限公司	1,444,202.11	433,260.63	1,576,998.33	
应收账款	西藏山南东方博杰广告有限公司	378,575.00			
应收账款	北京蓝色印象品牌顾问有限公司			2,010,170.15	40,203.40
应收账款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司			281,003.00	
应收账款	蓝色光标(天津)移动互联科技有限公司			3,000.00	
应收账款合计		1,822,777.11	433,260.63	3,871,171.48	40,203.40
其他应收款	李雪松	100,000.00			
其他应收款	廖新华	100,000.00			
其他应收款	蓝色松莉美容科技(天津)有限公司	14,850.00			
其他应收款	万朝阳	3,175.00		1,175.00	
其他应收款	代博森			42,612.28	
其他应收款	王丽娜			2,610,323.65	
其他应收款合计		218,025.00		2,654,110.93	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	天津思恩客科技有限公司	1,198,172.78	2,921,228.94		
应付账款	北京思恩客科技有限公司	55,070.75			
应付账款	上海竞道广告传媒有限公司		262,830.19		
应付账款	霍尔果斯大颜色信息科技有限公司		204,122.64	242,953.25	2,070,345.33
应付账款	北京大颜色信息科技有限公司		61,600.00	131,171.43	98,815.09
应付账款	北京蓝色光标数据科技股份有限公司			339,622.64	404,477.06
应付账款	北京智扬唯美科技咨询有限公司			46,200.00	1,528,203.16
应付账款	天津蓝标博众文化传媒有限公司			37,735.85	40,017.70

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	多盟睿达科技（中国）有限公司			25,471.70	
应付账款合计		1,253,243.53	3,449,781.77	823,154.87	4,141,858.34
其他应付款	王丽娜				49,062.47
其他应付款	熊鲲				8,982.40
其他应付款合计					58,044.87

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			5,799,643.69	18,353,624.00
公司报告期行权的各项权益工具总额				

2、2019年度以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考股权评估估值报告价值
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象受让的本公司股份数量
2019年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,424,879.64
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,799,643.69

3、2018年度以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考相邻期间外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象受让的本公司股份数量
2018年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,625,235.95
2018年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,353,624.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年10月24日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

租赁

本公司作为承租人，租赁费用补充信息如下：

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021年1-6月
短期租赁	5,925.04
低价值租赁	492,183.90
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	498,108.94

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	52,227,704.11	63,383,847.77	87,644,627.84	70,719,058.17
其中：0-6月	51,472,354.36	62,810,761.55	79,051,831.63	61,109,095.21
7-12月	755,349.75	573,086.22	8,592,796.21	9,609,962.96
1年以内小计：	52,227,704.11	63,383,847.77	87,644,627.84	70,719,058.17
1-2年	1,558,555.37	1,562,039.20	40,146,609.62	226,000.00
2-3年	566,570.05		150,000.00	318,000.00
3年以上				
小计	54,352,829.53	64,945,886.97	127,941,237.46	71,263,058.17
减：坏账准备	41,881.16	11,820.00	584,836.63	577,999.26
合计	54,310,948.37	64,934,066.97	127,356,400.83	70,685,058.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,352,829.53	100.00	41,881.16	0.08	54,310,948.37
其中：应收企业客户	14,216,826.88	26.16	41,881.16	0.29	14,174,945.72
应收合并范围内关联方	40,136,002.65	73.84			40,136,002.65
合计	54,352,829.53	100.00	41,881.16	0.08	54,310,948.37

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,945,886.97	100.00	11,820.00	0.02	64,934,066.97
其中：应收企业客户	22,773,432.05	35.07	11,820.00	0.05	22,761,612.05
应收合并范围内关联方	42,172,454.92	64.93			42,172,454.92
合计	64,945,886.97	100.00	11,820.00	0.02	64,934,066.97

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,941,237.46	100.00	584,836.63	0.46	127,356,400.83
其中：应收企业客户	14,019,043.38	10.96	584,836.63	4.17	13,434,206.75
应收合并范围内关联方	113,922,194.08	89.04			113,922,194.08
合计	127,941,237.46	100.00	584,836.63	0.46	127,356,400.83

（续上表）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,263,058.17	100.00	577,999.26	0.81	70,685,058.91
其中：应收企业客户	30,711,912.59	43.10	577,999.26	1.88	30,133,913.33
应收合并范围内关联方	40,551,145.58	56.90			40,551,145.58
合计	71,263,058.17	100.00	577,999.26	0.81	70,685,058.91

①截至2021年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月	13,563,368.88		
7-12月	624,058.00	12,481.16	2.00
1-2年			
2-3年	29,400.00	29,400.00	100.00
3年以上			
合计	14,216,826.88	41,881.16	0.29

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月	37,908,985.48		
7-12月	131,291.75		
1-2年	1,558,555.37		
2-3年	537,170.05		
3年以上			
合计	40,136,002.65		

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0-6月	22,734,032.05		
7-12月			
1-2年	39,400.00	11,820.00	30.00
2-3年			
3年以上			
合计	22,773,432.05	11,820.00	0.05

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0-6月	40,076,729.50		
7-12月	573,086.22		
1-2年	1,522,639.20		
2-3年			
3年以上			
合计	42,172,454.92		

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0-6月	12,346,041.27		
7-12月	78,800.00	1,576.00	2.00
1-2年	1,444,202.11	433,260.63	30.00
2-3年	150,000.00	150,000.00	100.00
3年以上			
合计	14,019,043.38	584,836.63	4.17

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0-6月	66,705,790.36		
7-12月	8,513,996.21		
1-2年	38,702,407.51		
2-3年			
3年以上			
合计	113,922,194.08		

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,263,058.17	100.00	577,999.26	0.81	70,685,058.91
其中：账龄组合	30,711,912.59	43.10	577,999.26	1.88	30,133,913.33
合并范围内关联方	40,551,145.58	56.90			40,551,145.58
组合小计	71,263,058.17	100.00	577,999.26	0.81	70,685,058.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	71,263,058.17	100.00	577,999.26	0.81	70,685,058.91

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6月	20,557,949.63	66.94			20,557,949.63
7-12月	9,609,962.96	31.29	192,199.26	2.00	9,417,763.70
1年以内小计	30,167,912.59	98.23	192,199.26	0.64	29,975,713.33
1-2年	226,000.00	0.74	67,800.00	30.00	158,200.00
2-3年	318,000.00	1.03	318,000.00	100.00	
3年以上					
合计	30,711,912.59	100.00	577,999.26	1.88	30,133,913.33

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	40,551,145.58		

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	11,820.00
本期计提	30,061.16
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
2021.6.30	41,881.16

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	584,836.63
本期计提	
本期收回或转回	413,016.63
本期核销	160,000.00
其他变动	
2020.12.31	11,820.00

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	577,999.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2018.12.31	577,999.26
本期计提	324,837.37
本期收回或转回	
本期核销	318,000.00
其他变动	
2019.12.31	584,836.63

2018年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2017.12.31	1,255,088.31
本期计提	
本期收回或转回	533,827.05
本期核销	143,262.00
其他变动	
2018.12.31	577,999.26

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款		160,000.00	318,000.00	143,262.00

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
天津北联伟业电子商务有限公司	9,806,000.10	18.04	
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	8,318,910.95	15.31	
北京北联伟业电子商务有限公司	7,992,734.16	14.71	
中粮福临门食品营销有限公司	5,869,267.46	10.80	
超威半导体产品（中国）有限公司	3,692,668.00	6.79	3,303.24
合计	35,679,580.67	65.65	3,303.24

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
北京北联伟业电子商务有限公司	13,637,763.56	21.00	
中粮福临门食品营销有限公司	10,413,911.97	16.03	
天津北联伟业电子商务有限公司	6,949,989.22	10.70	
上海蓝色商道科技有限公司	6,839,307.29	10.53	
超威半导体产品（中国）有限公司	5,443,258.00	8.38	
合计	43,284,230.04	66.64	

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	47,953,781.82	37.48	
北京北联伟业电子商务有限公司	40,201,481.64	31.42	
上海蓝色商道科技有限公司	14,335,079.38	11.20	
中粮福临门食品营销有限公司	6,574,222.38	5.14	
北京畅益思科技发展有限公司	5,107,325.92	3.99	
合计	114,171,891.14	89.23	

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	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
西藏山南北联伟业电子商务有限公司	24,134,186.17	33.87	
超威半导体产品（中国）有限公司	14,168,352.50	19.88	45,321.89
上海蓝色商道科技有限公司	13,204,961.17	18.53	
广汽丰田汽车销售有限公司	4,663,447.31	6.54	71,999.63
中粮福临门食品营销有限公司	4,096,948.50	5.75	
合计	60,267,895.65	84.57	117,321.52

2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	276,594,960.40	243,326,707.29	120,485,372.92	93,417,514.86
合计	276,594,960.40	243,326,707.29	120,485,372.92	93,417,514.86

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内				
其中：0-6月	232,544,619.66	241,417,844.63	120,443,915.36	92,047,736.05
7-12月	42,275,198.78	102,865.00		
1年以内小计：	274,819,818.44	241,520,709.63	120,443,915.36	92,047,736.05
1-2年	175,686.39	1,810,452.66	41,457.56	10,000.00

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2-3年	1,609,100.00			1,359,778.81
3年以上				
小计	276,604,604.83	243,331,162.29	120,485,372.92	93,417,514.86
减：坏账准备	9,644.43	4,455.00		
合计	276,594,960.40	243,326,707.29	120,485,372.92	93,417,514.86

② 按款项性质披露

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,803,833.00		1,803,833.00
其他单位往来	274,321.45	9,644.43	264,677.02
员工备用金	186,233.65		186,233.65
合并范围内关联方	274,340,216.73		274,340,216.73
合计	276,604,604.83	9,644.43	276,594,960.40

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	300,145.20		300,145.20
押金、保证金	1,889,400.00		1,889,400.00
其他单位往来	274,321.45	4,455.00	269,866.45
员工备用金			
合并范围内关联方	240,867,295.64		240,867,295.64
合计	243,331,162.29	4,455.00	243,326,707.29

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
品牌方代垫款	10,249,590.21		10,249,590.21
押金、保证金	1,870,100.00		1,870,100.00
其他单位往来	4,123,932.70		4,123,932.70
员工备用金	322,397.23		322,397.23
合并范围内关联方	103,444,229.99		103,444,229.99
应收品牌方返利	475,122.79		475,122.79

合计	120,485,372.92	120,485,372.92
(续上表)		
	2018.12.31	
项目	账面余额	坏账准备
品牌方代垫款	1,330,772.30	
押金、保证金	1,521,778.81	
其他单位往来		
员工备用金	412,343.57	
合并范围内关联方	90,152,620.18	
合计	93,417,514.86	93,417,514.86

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	276,330,283.38				
其中：备用金、押金及保证金	1,990,066.65				
合并范围内关联方	274,340,216.73				
品牌方返利及代垫款					
应收其他款项					
合计	276,330,283.38				

截至2021年6月30日，处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	274,321.45	3.52	9,644.43	264,677.02	
其中：应收其他款项	274,321.45	3.52	9,644.43	264,677.02	
合计	274,321.45	3.52	9,644.43	264,677.02	

截至2021年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,316,312.29			243,316,312.29	
其中：备用金、押金及保证金	1,889,400.00			1,889,400.00	
合并范围内关联方	240,867,295.64			240,867,295.64	
品牌方返利及代垫款	300,145.20			300,145.20	
应收其他款项	259,471.45			259,471.45	
合计	243,316,312.29			243,316,312.29	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,850.00	30.00	4,455.00	10,395.00	
其中：应收其他款项	14,850.00	30.00	4,455.00	10,395.00	
合计	14,850.00	30.00	4,455.00	10,395.00	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,485,372.92			120,485,372.92	
其中：备用金、押金及保证金	2,192,497.23			2,192,497.23	
合并范围内关联方	103,444,229.99			103,444,229.99	
品牌方返利及代垫款	10,724,713.00			10,724,713.00	
应收其他款项	4,123,932.70			4,123,932.70	
合计	120,485,372.92			120,485,372.92	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,417,514.86	100.00			93,417,514.86
其中：账龄组合	1,330,772.30	1.42			1,330,772.30
备用金、押金及保证金	1,934,122.38	2.07			1,934,122.38
合并范围内关联方	90,152,620.18	96.51			90,152,620.18
组合小计	93,417,514.86	100.00			93,417,514.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,417,514.86	100.00			93,417,514.86

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6月	1,330,772.30	100.00			1,330,772.30
7-12月					
1年以内小计	1,330,772.30	100.00			1,330,772.30
1-2年					
2-3年					
3年以上					
合计	1,330,772.30	100.00			1,330,772.30

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
备用金、押金及保证金	1,934,122.38		
合并范围内关联方	90,152,620.18		
合计	92,086,742.56		

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额		4,455.00		4,455.00
2021年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		5,189.43		5,189.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		9,644.43		9,644.43

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		4,455.00		4,455.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		4,455.00		4,455.00

2019年末计提、转回、核销坏账准备。

项目	坏账准备金额
2017.12.31	7,493.00
本期计提	
本期收回或转回	5,583.00
本期核销	1,910.00
其他变动	

2018.12.31

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收款				1,910.00

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	242,120,935.20	1年以内	87.53	
天津北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	23,006,859.72	1年以内	8.32	
杭州数聚智连科技有限公司	关联方往来	9,020,000.00	1年以内	3.26	
北京兆维电子（集团） 有限责任公司	押金及保证 金	1,430,800.00	1年以内、 2-3年	0.52	
上海携程宏睿国际旅 行社有限公司	押金及保证 金	200,000.00	2-3年	0.07	
合计		275,778,594.92		99.70	

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	218,324,727.33	1年以内	89.72	
天津北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	22,389,503.83	1年以内	9.20	
北京兆维电子（集团） 有限责任公司	押金、保证金	1,409,100.00	1-2年	0.58	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
柳韩金佰利株式会社	品牌方代垫款	300,145.20	0-6月	0.12	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金、保证金	200,000.00	1-2年	0.08	
合计		242,623,476.36		99.71	

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	101,257,727.33	1年以内	84.04	
雅培贸易（上海）有限公司	品牌方代垫款	10,249,590.21	0-6月	8.51	
ABB(中国)有限公司上海分公司	应收退货款、返利款	3,034,205.49	0-6月	2.52	
天津北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	2,130,000.00	1年以内	1.77	
王锡婷	其他单位往来	1,500,000.00	1年以内	1.24	
合计		118,171,523.03		98.08	

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京北联伟业电子商务有限公司	关联方往来	90,096,117.52	1年以内	96.44	
北京京东方物业发展有限公司	押金、保证金	1,369,778.81	1-3年	1.47	
戴尔（中国）有限公司	品牌方代垫款	1,259,981.72	0-6月	1.35	
张梦晓	备用金	114,588.90	1年以内	0.12	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.11	
合计		92,940,466.95		99.49	

3、长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	216,644,740.45		216,644,740.45	214,644,740.45		214,644,740.45
合计	216,644,740.45		216,644,740.45	214,644,740.45		214,644,740.45

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	198,144,740.45		198,144,740.45	198,144,740.45		198,144,740.45
合计	198,144,740.45		198,144,740.45	198,144,740.45		198,144,740.45

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	102,513,112.77			102,513,112.77		
上海蓝色商道科技有限公司	98,531,627.68			98,531,627.68		
东连(北京)科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京畅益思科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
数聚智连国际集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海亚加实业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
杭州数聚智连科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	214,644,740.45	2,000,000.00		216,644,740.45		

注1: 2021年2月, 本公司以现金方式向下属子公司杭州数聚智连科技有限公司注资人民币200.00万元, 杭州数聚智连科技有限公司注册资本实缴完毕。

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	100,013,112.77	2,500,000.00		102,513,112.77		
上海蓝色商道科技有限公司	88,531,627.68	10,000,000.00		98,531,627.68		
东连(北京)科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京畅益思科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
数聚智连国际集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海亚加实业有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	198,144,740.45	16,500,000.00		214,644,740.45		

注 1: 2020 年 8 月, 本公司以现金方式向下属子公司上海蓝色商道科技有限公司注资人民币 1,000.00 万元, 上海蓝色商道科技有限公司注册资本实缴完毕。

注 2: 2020 年 8 月, 本公司以现金方式向下属子公司北京北联伟业电子商务有限公司注资人民币 250.00 万元, 北京北联伟业电子商务有限公司注册资本实缴完毕。

注 3: 2020 年 3 月, 本公司以人民币 400.00 万元作为股权对价收购吴杰、王锡婷持有的上海亚加实业有限公司 100% 股权。

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	100,013,112.77			100,013,112.77		
上海蓝色商道科技有限公司	88,531,627.68			88,531,627.68		
东连(北京)科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京畅益思科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
数聚智连国际集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	198,144,740.45			198,144,740.45		

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北联伟业电子商务有限公司	100,013,112.77			100,013,112.77		
上海蓝色商道科技有限公司	88,531,627.68			88,531,627.68		
东连(北京)科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
北京畅益思科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
数聚智连国际集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	198,144,740.45			198,144,740.45		

4、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	85,200,507.64	169,344,435.17	151,723,863.96	106,077,147.81
主营业务成本	41,017,402.68	90,837,721.91	77,214,038.75	54,847,461.45

2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月收入 and 成本按业务模式列示

业务模式	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
线上零售	357,275.14	248,375.81	5,629,058.64	3,443,232.22
渠道分销			2,838,012.28	4,380,294.07
品牌代运营	12,292,876.02	5,483,967.90	26,827,082.93	9,036,223.65
品效营销	72,550,356.48	35,285,058.97	134,050,281.32	73,977,971.97
合计	85,200,507.64	41,017,402.68	169,344,435.17	90,837,721.91

（续上表）

业务模式	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
线上零售	10,609,890.44	6,463,993.66	11,820,624.49	7,321,509.82
渠道分销				
品牌代运营	16,884,706.89	5,699,501.45	12,828,672.10	5,049,845.36
品效营销	124,229,266.63	65,050,543.64	81,427,851.22	42,476,106.27
合计	151,723,863.96	77,214,038.75	106,077,147.81	54,847,461.45

5、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置交易性金融资产取得的投资收益				1,361,667.00
购买理财产品取得的收益				485,334.52
合计				1,847,001.52

注：2018年3月，本公司将所持拉卡拉电子商务有限公司股权全部出售，确认处置交易性金融资产的投资收益136.17万元。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益				747.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,019,900.79	4,403,968.96	867,688.96	3,253,534.55
委托他人投资或管理资产的损益			23,926.03	485,334.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	50,952.25	1,700,264.79	4,123,705.96	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益				1,361,667.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,173,903.68	905,713.03	-236,284.65	-788,348.74
因股份支付确认的费用			5,799,643.69	18,353,624.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	677,418.43	953,944.01	565,101.52	315,917.53
非经常性损益总额	1,574,367.79	7,963,890.79	-455,505.87	13,724,771.83
减：非经常性损益的所得税影响数	386,112.29	1,986,002.19	1,330,714.35	1,146,578.81
非经常性损益净额	1,188,255.50	5,977,888.60	1,786,220.22	14,871,350.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,188,255.50	5,977,888.60	1,786,220.22	14,871,350.64

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	19.53%	11.33%	3.03%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	18.28%	11.80%	7.52%

北京数聚智连科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年 1-6月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021年 1-6月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.73	0.34	0.08				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.68	0.36	0.20				

北京数聚智连科技股份有限公司

2021年10月24日





姓名: 张 Xia
 Full name: Zhang Xia
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978-7-16
 Date of birth: 1978-7-16
 工作单位: 华通会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: Huatong CPAs Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 371081197807100016
 Identity card No.: 371081197807100016

证书编号: 110001650254
 No. of Certificate: 110001650254
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2007年 11月 16日
 Date of issuance: 2007/11/16



2008年 3月 20日
 2008/3/20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year Month Day

年度检验合格
 Annual Renewal Re-qualified
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



姓名: 张 Xia
 证书编号: 110001650254

· 继续有效一年 ·
 for another year after



年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年 1 月 11 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

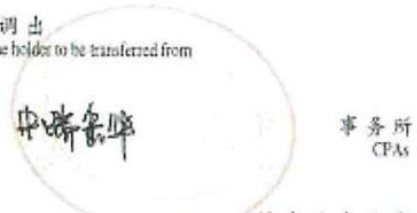


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年 1 月 11 日
/m /d

10

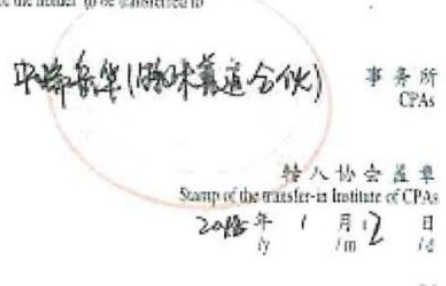
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年 1 月 12 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年 1 月 12 日
/m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7 月 1 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7 月 1 日
/m /d

12

- 注意事项
- 一、注册会计师从事业务，必要时应向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师依法执行法定业务时，应将本证书送交主管注册会计师协会于 2012.12.26
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	邓冰清
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1988-03-15
Date of birth	
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	422201198803150824
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registr 姓名: 邓冰清

证书编号: 110101560691

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560691
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李惠琦
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

发证机关: 北京市财政局
 二〇一〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010156
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期: 2011年12月13日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

(副本)(20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆事务合伙人 李惠琦

经营范围

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



出具审计报告；验资；清算；合并、分立、建设、管理、咨询；税务；其他经营活动；法律、法规、规章和国家及本市有关规定所许可的其他经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2021

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制