



# 天佑科技

NEEQ : 839518

天佑科技股份有限公司

TIAN YOU TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



报告期内，公司于苏州设立控股子公司——苏州佑捷科技有限公司。本次对外投资是基于公司长远发展战略，通过本次投资，进一步提高公司的研发水平，拓展公司的经营范围，扩大经营规模，提高公司市场竞争力。同时，公司将加强管理，建立健全内控制度，积极防范可能出现的风险。



报告期内，公司及子公司的“信息技术服务管理体系认证”、“质量管理体系认证”、“环境管理体系认证”“职业健康安全管理体系认证”均获得了新一轮的资格审核认定。公司将实际工作与体系要求相结合,真正做到规范化、标准化作业。同时，公司树立高度的社会责任感，为客户提供更全面的服务，为员工创造更安心的工作环境。



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天佑科技	指	天佑科技股份有限公司
创捷科技、子公司	指	北京创捷科技有限公司
七星睿联	指	北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）
佑捷、佑捷科技、苏州子公司	指	苏州佑捷科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天佑科技股份有限公司章程》
股东大会	指	天佑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天佑科技股份有限公司董事会
监事会	指	天佑科技股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王君明、主管会计工作负责人贺禧及会计机构负责人（会计主管人员）周娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主要领域为铁路交通智能化的客运服务系统领域。智能交通行业上游设备供应商提供产品的质量和售价均会对公司集成和维护业务的开展造成实质性的影响。并且，公司开拓并形成了以国有企业、上市公司等为主的客户群，报告中客户与供应商名称涉及公司商业秘密，披露后会不利于公司后续发展。

申请豁免的信息不影响到投资者决策，特向全国股转公司申请豁免披露客户与供应商具体名称。

具体豁免披露会计科目：应收账款期末余额前五名，预付账款期末余额前五名，应付账款期末余额前五名。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	天佑科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天佑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tian You Technology Co.,Ltd.
证券简称	天佑科技
证券代码	839518
法定代表人	王君明
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	扈维
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62672306
传真	010-88861227-830
电子邮箱	wayne.hu@tykj.biz
公司网址	www.tykj.biz
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室 (100089)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天佑科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司在铁路车站信息系统集成、智慧运维及智能车站建设领域提供专业化、一体化解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王君明、王巡洋
实际控制人及其一致行动人	王君明、王巡洋

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108069636920J	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路89号5层 A-02a室	否
注册资本（元）	50,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)12、15层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,629,702.69	35,966,369.52	4.62%
毛利率%	26.10%	30.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,522,683.23	4,457,895.22	-156.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,522,921.23	4,291,550.22	-158.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.70%	4.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.70%	4.80%	-
基本每股收益	-0.05	0.09	-155.56%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	140,452,273.63	187,830,541.39	-25.22%
负债总计	48,120,812.29	92,972,553.70	-48.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,335,304.46	94,857,987.69	-2.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.88	-2.66%
资产负债率%（母公司）	16.85%	39.69%	-
资产负债率%（合并）	34.26%	49.50%	-
流动比率	1.87	1.46	-
利息保障倍数	-10.08	29.83	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,587.60	9,211,098.43	-223.08%
应收账款周转率	0.44	0.37	-
存货周转率	1.64	3.70	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.22%	-19.32%	-



营业收入增长率%	4.62%	19.26%	-
净利润增长率%	-156.68%	107.00%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,500,000	50,500,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	280
<b>非经常性损益合计</b>	280
所得税影响数	42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	238

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	88,473,576.15		-	-
应收票据		2,250,950.00	-	-
应收账款		86,222,626.15	-	-
应付票据及应付账款	66,604,636.65		-	-
应付票据				
应付账款		66,604,636.65		

注：财会[2019]6号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。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业是轨道交通智能化与信息化行业。近年来，公司以国家重点发展的高铁信息化与智能化建设为业务核心，在稳步推进铁路车站信息系统集成业务的基础上，大力发展智慧运维等持续性技术服务，并在智能车站建设、旅客服务数据化应用等领域提供专业化的整体解决方案。

报告期内，公司在稳步完成在施项目的基础上，重点布局智慧运维和智能车站建设领域。公司依托于大数据、物联网等前沿领域的技术研发优势，不断顺应轨道交通发展趋势，持续改进既有系统、不断提高研发水平，以提高旅客出行体验及提高车站综合管理水平为目标，建立统一高效的信息运维及监控管理平台，加快推动信息化运维与现有业务管理融合的进程，不断推出适合市场需求的产品及服务。公司通过各业务系统间的信息高度集成和互联，打造数据化运维和统一云端管理模式，并利用数据秒级处理技术与数据可视化分析技术提升数据批量处理能力、分析能力和多维度展示能力。目前公司已拥有可覆盖铁路车站旅客信息服务全业务链的核心软硬件产品。

同时，公司借助行业资源和资本市场力量，不断进行业务上下游资源的整合，横向扩大公司的业务板块，并通过和轨道交通相关企业合作，提升市场占有率、盈利能力和综合竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1. 经营成果：公司实现营业收入 3762.97 万元，比上年同期增加 4.62%，营业成本为 2780.94 万元，比上年同期增加 11.63%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-252.27 万元，比去年同期下降 156.59%，截止报告期末公司现金及现金等价物余额为 725.69 万元，较上期金额减少 259.94 万元，主要是由于本期经营活动产生现金流量净额较上期有较多现金流出，支付货款较多导致。

2. 公司在报告期内营业收入有所上升，营业成本同期上升；净利润较上期下降，主要是由于公司业务营业利润降低，日常经营费用仍需正常支出，另外售后服务较前期投入金额较大所致；

3. 业务布局方面，公司积极整合上下游资源，形成了以车站客运服务系统为基础的垂直业务能力，围绕铁路行业的信息化、智能化不断进行产品研发、解决方案、项目实施，并提供持续性服务和泛智能应用；

4. 市场拓展方面,公司在巩固原有客户的同时,不断开发新客户,培育潜在客户。

5. 产品研发方面,公司加大投入设立研发中心,积极吸引高端人才,与国内知名高校和研究机构展开技术合作,提高产品研发水平,拓宽产品类别,打造技术优势;

6. 内部治理方面,公司根据自身特点,按照现代企业管理制度的要求,全面梳理内控体系,加强了成本控制、财务预算监控和全面风险管理等机制建设,建立了务实奋进的企业氛围,推动企业健康快速发展。

### 三、 风险与价值

#### 一、 风险

##### 1. 客户集中的风险

报告期内,公司前五大客户销售收入占当期营业收入总额的比例为95.77%。公司主要客户为行业内大型系统集成商,且单一项目规模较大,目前还存在对主要客户的依赖情况,若未来某一重大客户因不可预见因素与公司终止合作,将对公司的经营业务产生不利影响。

**应对措施:** 公司将会逐步拓展业务,项目也会随之分散,公司会逐步降低客户集中带来的风险。

##### 2. 供应商集中的风险

公司采购的主要内容为自动售检票设备、网络设备、监控设备等,报告期内,公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例为51.26%。

**应对措施:** 公司与供应商合作关系良好,在产品质量无差异的情况下,集中采购价格具有一定比较优势,因此公司选择持续稳定合作。市场上有能力提供同类设备的供应商较多,公司可选择余地较大,不存在对其重大依赖情况。同时,公司建立了供应商名册,同类设备通过比较甄选两到三家供应商以备选。

##### 3. 实际控制人不当控制的风险

实际控制人王君明、王巡洋直接持有公司59.40%的股份,并间接控制公司的持股平台七星睿联。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。公司可能存在实际控制人控制不当的风险。

**应对措施:** 建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则决议公司重大事项,保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等,给少数权益股东提供权利保障;同时,公司建立了《投资者关系决策管理办法》等投资者保护制度,公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

#### 4. 公司业绩季节性波动风险

公司主营业务为提供系统集成服务、设备销售、技术咨询和售后服务。由于公司主要项目规模较大，周期较长，且受客户投资计划和资金安排的影响，多数项目在年底前完成验收及结算，因此公司业绩存在一定的季节性波动风险。

**应对措施：**公司业绩的季节性波动为下游行业特性所致，若公司未来提供服务、产品仍集中于铁路行业，则业绩仍会存在季节性波动风险。

#### 5. 技术替代风险

铁路客运服务领域具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起，龙头企业服务模式、技术特点将有可能被借鉴、复制。公司必须时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，以满足市场需求。

**应对措施：**核心技术的增强、创新依靠专业技术人员以及研发团队的共同努力。公司管理层注重核心人员的维护以及研发团队的建设，通过核心技术人员持股方式，充分调动核心技术人员的工作积极性，通过增大研发投入，加快产品研发，力争尽快提高自身核心技术实力。

#### 6. 行业竞争风险

智能交通行业前景良好，同时来自国内外的竞争风险也加剧。随着智能交通行业近年来的快速发展与市场规模的增长，众多企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，行业内存在竞争加剧的风险。

**应对措施：**公司近年来逐步加大自身软件产品研发，目前已成功研发客服运维云平台系统软件并已拥有36项软件著作权及4项发明专利和2项实用新型专利。未来，公司拟在软、硬件领域持续发力，提高核心产品技术含量，增强自身综合竞争力，逐步提升自身市场份额。

## 二、价值

### 1. 人才优势

人才是推动公司快速发展和进步的源动力。公司拥有一支具有丰富经验的研发团队和专业资格人员组成的工程队伍。这些具备丰富专业技能和实践经验的团队是公司快速发展的主力军，也正是这些不可多得的人才促进公司在行业内具备了较强的竞争能力和核心优势。

### 2. 技术优势

公司将研发作为发展的源动力，依托公司领先的技术产品优势和多所高效的学科实力，将在科研领域开展深入合作，深化轨道交通智能化与信息化领域的探索，共同推进科技成果转化与产业化。

### 3. 质量管理优势

公司始终坚持以质量求生存的质量理念，通过制度建设，规范质量控制的全过程，在每个项目实施过程中，严格按照标准体系和客户的质量要求。公司已形成了行之有效的完备的质量保证体系，确保业务的全过程均处于安全受控状态。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司一直坚持诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立并完善了包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。同时，公司严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育，为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境。

公司应对供应商、客户和消费者诚实守信，保证所提供的商品或者服务的安全性。公司重视售后关系的维护，妥善处理供应商、客户和消费者等提出的投诉和建议。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	规范和减少关联交易	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。	正在履行中
其他股东	2016/12/23	-	挂牌	规范和减少关联交易	严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

其他股东	2016/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2016/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	购买社会保险和住房公积金的说明和承诺	除特殊情况外，公司将给全体员工缴纳社会保险和住房公积金，若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，二人承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中
公司	2016/12/23	-	挂牌	不存在重大债权债务风险的承诺	公司承诺所签订的重大合同均正常履行，不存在纠纷或潜在纠纷或侵权之债。	正在履行中
董监高	2016/12/23	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失。	正在履行中
董监高	2016/12/23	-	挂牌	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺	承诺将继续严格依照法律法规和《公司章程》实施对公司可能产生重大影响的事项，不断在制度上完善重大经营事项的决策及执行。	正在履行中
董监高	2016/12/23	-	挂牌	声明及承诺	承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股	正在履行中



					份转让系统公司的违规处分。	
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	股东承诺	确认公司已经按照有关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险；若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	股份权属的声明	承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。	正在履行中
其他股东	2016/12/23	-	挂牌	股份权属的声明	承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23	-	挂牌	承诺函	承诺其本人具备相关法律、法规、规章及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格	正在履行中
其他股东	2016/12/23	-	挂牌	承诺函	承诺其本人具备相关法律、法规、规章及规范性文	正在履行中



					件规定的作为公司股东的主体资格	
--	--	--	--	--	-----------------	--

**承诺事项详细情况：**

**1. 《关于规范和减少关联交易的承诺》**

公司全体股东已出具承诺函，承诺自承诺函出具之日起，严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**2. 《避免同业竞争的承诺》**

公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出避免同业竞争承诺。

公司及股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**3. 《购买社会保险和住房公积金的说明和承诺》**

公司控股股东、实际控制人王君明、王巡洋承诺自承诺日开始，除特殊情况外，公司将给全体员工缴纳社会保险和住房公积金，若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，二人承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明、王巡洋在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**4. 《公司关于不存在重大债权债务风险的承诺》**

公司承诺所签订的重大合同均正常履行，不存在纠纷或潜在纠纷或侵权之债。

公司在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**5. 《全体股东关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》**

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺避免占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**6. 《公司及管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺》**

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺将继续严格依照法律法规和《公司章程》实施对公司可能产生重大影响的事项，不断在制度上完善重大经营事项的决策及执行。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 7. 《董事声明及承诺》

公司全体董事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体董事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 8. 《监事声明及承诺》

公司全体监事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 9. 《高级管理人员声明及承诺》

公司全体高级管理人员承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 10. 《股东承诺》

公司控股股东、实际控制人王君明、王巡洋出具《股东承诺》，确认公司已经按照有关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险；若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明、王巡洋在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 11. 《关于股份权属的声明》

公司全体股东承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。

公司全体股东在报告期内，均未发生违反的事项。

## 12. 《承诺函》

公司全体股东承诺其本人具备相关法律、法规、规章及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格。

公司全体股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产(位于西城区裕民路 18 号 18 层 1901 至 1911 室, 产权证书分别为 X 京房权证西字第 124235 号至 X 京房权证西字第 124243 号、X 京房权证西字第 124143 至 X 京房权证西字第 124144 号。)	抵押加保证借款	47,967,372.17	34.15%	公司银行借款, 由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。公司以上述房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。
合计	-	47,967,372.17	34.15%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,262,750	42.10%	-	21,262,750	42.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	14.85%	-	7,500,000	14.85%	
	董事、监事、高管	9,745,750	19.30%	-	9,745,750	19.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,237,250	57.90%	-	29,237,250	57.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	44.55%	-	22,500,000	44.55%	
	董事、监事、高管	29,237,250	57.90%	-	29,237,250	57.90%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000	-	
普通股股东人数							10

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王君明	20,000,000	-	20,000,000	39.60%	15,000,000	5,000,000
2	王巡洋	10,000,000	-	10,000,000	19.80%	7,500,000	2,500,000
3	张亚凤	5,133,000	-	5,133,000	10.16%	3,849,750	1,283,250
4	王玉英	3,117,000	-	3,117,000	6.17%	-	3,117,000
5	崔立刚	3,092,308	-	3,092,308	6.12%	-	3,092,308
合计		41,342,308	0	41,342,308	81.85%	26,349,750	14,992,558

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张亚凤系股东王巡洋之配偶，股东王君明之弟媳；股东崔立刚系股东王君明之岳父，股东王玉英系股东王君明之岳母，股东崔立刚与王玉英系配偶关系；

除此之外，股东之间不存在亲属关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王君明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生，1997年7月毕业于北京交通大学，本科学历。1991年9月-2003年7月任职北京铁路局大同铁路分局，担任副经理职务；2003年8月-2007年11月任职北京兆维光通信技术有限公司，担任销售部经理职务；2007年12月-2013年5月任职北京天佑路通信息工程技术有限公司，担任总经理职务；2013年5月-至今历任公司董事长、总经理。2014年7月-2017年6月，任美侨投资执行董事；2014年12月-2017年5月，任美侨服务执行董事；2015年2月-2017年5月，任美侨财富执行董事。现任公司董事长兼总经理。王君明持有天佑科技20,000,000股，占39.6%。

王巡洋先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，2007年7月毕业于石家庄铁道运输学院，本科学历。1991年11月-2002年10月任职驼峰技术开发公司担任工程师；2002年10月-2004年11月任职大同铁路分局运输管理分处，担任工程师；2004年11月-2005年3月任职大秦铁路股份有限公司，担任运营部科员；2005年3月-2010年2月，任职大同电务段，担任副主任；2010年2月-2013年9月，任职大同站运输科，担任工程师；2013年9月-2014年8月，任职大同铁路路兴工程有限责任公司，担任高级工程师；2014年8月至今，担任北京铁路新技术有限责任公司，高级工程师，现任公司董事。王巡洋持有天佑科技10,000,000股，占19.80%。

股东王君明与股东王巡洋系兄弟关系，是公司的控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王君明	董事长 总经理	男	1967年9月	本科	2019.6.10-2022.6.10	是
王巡洋	董事	男	1971年6月	本科	2019.6.10-2022.6.10	否
韩建强	副董事长 副总经理	男	1956年3月	硕士	2019.6.10-2022.6.10	是
扈维	董事 董事会秘书	男	1986年9月	博士	2019.6.10-2022.6.10	是
郭淑丽	董事	女	1982年7月	大专	2019.6.10-2022.6.10	是
张亚凤	监事会主席	女	1975年5月	本科	2019.6.10-2022.6.10	否
贺红梅	监事	女	1980年9月	本科	2019.6.10-2022.6.10	是
李海峰	职工代表监事	男	1972年3月	大专	2019.4.30-2022.4.30	是
贺禧	财务总监	女	1983年9月	本科	2019.6.17-2022.6.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王巡洋与董事长王君明系兄弟关系；监事会主席张亚凤系董事王巡洋之配偶，董事长王君明之弟媳。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王君明	董事长 总经理	20,000,000	-	20,000,000	39.60%	-
王巡洋	董事	10,000,000	-	10,000,000	19.80%	-
韩建强	副董事长 副总经理	1,000,000	-	1,000,000	1.98%	-
扈维	董事 董事会秘书	2,350,000	-	2,350,000	4.65%	-
郭淑丽	董事	500,000	-	500,000	0.99%	-
张亚凤	监事会主席	5,133,000	-	5,133,000	10.16%	-

合计	-	38,983,000	0	38,983,000	77.18%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	16
技术人员	45	46
商务人员	12	9
财务人员	5	4
研发人员	12	12
员工总计	88	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	32	39
专科	48	45
专科以下	5	1
员工总计	88	87

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司定期组织员工参与各类内部培训和外部学习，提升技术实力和专业能力。

公司建立了科学合理符合公司特点的员工薪酬结构体系。

公司不存在承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,256,865.81	22,874,310.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据	五（二）		2,250,950.00
应收账款	五（三）	66,726,080.06	86,222,626.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	563,513.60	2,683,886.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,037,840.93	830,230.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	13,217,644.32	20,644,587.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,365,558.41	483,182.71
<b>流动资产合计</b>		<b>90,167,503.13</b>	<b>135,989,773.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	47,967,372.17	49,516,387.91
固定资产	五（九）	959,768.06	1,059,044.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	42,686.30	85,372.58
递延所得税资产	五（十一）	1,314,943.97	1,179,963.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,284,770.50</b>	<b>51,840,768.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,452,273.63</b>	<b>187,830,541.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	6,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	38,764,777.23	66,604,636.65
其中：应付票据			
应付账款		38,764,777.23	66,604,636.65
预收款项	五（十四）	7,650.00	13,228,901.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	809,710.07	812,821.64
应交税费	五（十六）	233,766.06	1,421,613.08
其他应付款	五（十七）	2,304,908.93	904,580.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,120,812.29	92,972,553.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,120,812.29	92,972,553.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	4,357,105.26	4,357,105.26
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	37,478,199.20	40,000,882.43
归属于母公司所有者权益合计		92,335,304.46	94,857,987.69
少数股东权益		-3,843.12	
<b>所有者权益合计</b>		92,331,461.34	94,857,987.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		140,452,273.63	187,830,541.39

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,682,923.60	16,267,658.68

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）		636,750.00
应收账款	十二（二）	26,586,485.15	48,325,872.55
应收款项融资			
预付款项		407,130.00	2,498,446.14
其他应收款	十二（三）	11,005,018.65	7,891,375.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,694,574.74	18,964,933.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		691,604.83	367,320.30
<b>流动资产合计</b>		<b>52,067,736.97</b>	<b>94,952,356.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	10,200,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,967,372.17	49,516,387.91
固定资产		914,937.96	1,036,750.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,686.30	85,372.58
递延所得税资产		227,745.78	397,620.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,352,742.21</b>	<b>61,036,131.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,420,479.18</b>	<b>155,988,487.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	10,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,866,749.34	35,875,052.06
预收款项		7,650.00	13,228,901.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		589,393.41	568,353.88
应交税费		33,582.81	1,362,546.97
其他应付款		2,271,755.11	882,580.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,769,130.67</b>	<b>61,917,435.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>18,769,130.67</b>	<b>61,917,435.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,357,105.26	4,357,105.26
一般风险准备			

未分配利润		37,794,243.25	39,213,947.33
<b>所有者权益合计</b>		92,651,348.51	94,071,052.59
<b>负债和所有者权益合计</b>		111,420,479.18	155,988,487.83

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		37,629,702.69	35,966,369.52
其中：营业收入	五（二十一）	37,629,702.69	35,966,369.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,434,709.01	31,384,153.56
其中：营业成本	五（二十一）	27,809,356.06	24,911,741.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	946,384.56	482,575.37
销售费用	五（二十三）	2,502,271.23	925,067.47
管理费用	五（二十四）	4,701,022.29	3,236,996.92
研发费用	五（二十五）	3,371,297.57	2,488,024.18
财务费用	五（二十六）	205,160.07	148,890.05
其中：利息费用		229,522.24	165,402.00
利息收入		29,063.54	20,217.94
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十八）	899,217.33	-809,142.36
加：其他收益	五（二十七）	261,068.44	662,366.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-2,543,937.88	5,244,582.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-2,543,937.88	5,244,582.61
减：所得税费用	五（二十九）	-17,411.53	786,687.39
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-2,526,526.35	4,457,895.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,526,526.35	4,457,895.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-3,843.12	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,522,683.23	4,457,895.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,526,526.35	4,457,895.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,522,683.23	4,457,895.22
归属于少数股东的综合收益总额		-3,843.12	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.09

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（五）	30,322,451.26	34,405,203.93
减：营业成本	十二（五）	23,382,582.52	23,669,812.12
税金及附加		921,408.50	482,074.97
销售费用		2,236,354.28	565,585.50
管理费用		4,238,614.38	2,832,470.79
研发费用		1,977,794.38	1,227,632.06
财务费用		208,814.88	148,174.90
其中：利息费用		229,522.24	165,402.00
利息收入		23,323.61	19,562.09
加：其他收益		260,788.44	662,366.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,132,500.17	-1,257,832.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,249,829.07	7,399,652.60
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,249,829.07	7,399,652.60
减：所得税费用		169,875.01	1,109,947.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,419,704.08	6,289,704.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,419,704.08	6,289,704.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			



1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,419,704.08	6,289,704.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.12

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,697,925.23	63,487,507.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,549,828.74	466,666.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）1	8,049,996.73	3,731,260.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,297,750.70</b>	<b>67,685,434.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,891,952.78	42,493,565.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,471,774.52	5,384,448.44
支付的各项税费		4,288,351.63	5,554,597.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）2	8,982,259.37	5,041,724.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,634,338.30	58,474,336.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,336,587.60	9,211,098.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,334.98	829,843.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,334.98	829,843.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-51,334.98	-829,843.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,522.24	165,402.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,229,522.24	10,065,402.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,229,522.24	-10,065,402.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,617,444.82	-1,684,146.61
加：期初现金及现金等价物余额		22,874,310.63	11,540,423.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,256,865.81	9,856,276.63

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,267,555.23	60,583,507.44
收到的税费返还		1,549,548.74	466,666.65
收到其他与经营活动有关的现金		4,497,610.84	172,459.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,314,714.81</b>	<b>61,222,633.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,615,279.56	38,376,146.16
支付给职工以及为职工支付的现金		4,579,437.25	3,712,513.07
支付的各项税费		4,089,165.83	5,117,374.67
支付其他与经营活动有关的现金		8,162,781.03	4,698,703.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,446,663.67</b>	<b>51,904,736.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,131,948.86</b>	<b>9,317,896.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,263.98	829,843.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>223,263.98</b>	<b>829,843.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-223,263.98</b>	<b>-829,843.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,522.24	165,402.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,229,522.24</b>	<b>10,065,402.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,229,522.24</b>	<b>-10,065,402.00</b>

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		-9,584,735.08	-1,577,348.31
加：期初现金及现金等价物余额		16,267,658.68	11,204,608.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,682,923.60	9,627,260.33

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司根据财政部发布的《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。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。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为提供系统集成服务、售后服等。由于公司主要项目规模较大，周期较长，且受客户投资计划和资金安排的影响，多数项目在年底前完成验收及结算，因此公司业绩存在一定的季节性波动。

## 3、合并报表的合并范围

公司于 2019 年 4 月 30 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于设立控股子公司》的议案。具体内容详见公司于 2019 年 5 月 6 日在全国中小企业信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《天佑科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2019-008）、《对外投资的公告（设立控股子公司）》（公告编号为 2019-014）。

公司于 2019 年 6 月 4 日取得控股子公司苏州佑捷科技有限公司的营业执照，并在全中国中小企业信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《天佑科技股份有限公司关于控股子公司完成工商注册登记并领取营业执照的公告》（公告编号：2019-018）。

## 二、 报表项目注释

### 天佑科技股份有限公司 二〇一九年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

天佑科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2013 年 5 月由王君明、王巡洋、张亚凤、崔立刚、王玉英 5 人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91110108069636920J。于 2016 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 所属行业为软件服务类。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 5,050.00 万股, 注册资本为 5,050.00 万元, 注册地: 北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室, 本公司主要经营活动为: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备; 维修机械设备; 软件开发; 出租办公用房。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。本公司的母公司为天佑科技股份有限公司, 本公司的实际控制人为王君明、王巡洋。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2019-06-30 止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京创捷科技有限公司
苏州佑捷科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。



为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### **(1) 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）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分



的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十一) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 1500 万元及以上的应收账款、金额 1000 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除以单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	公司与下属控股公司及下属控股公司之间的应收款项、与受控股股东控制的其它关联方的应收款项
组合 3	其他应收款中的企业备用金

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

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。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### 1、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费



用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
房屋装修费	5年	预计受益年限

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用XXX模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十五) 收入

### 1、 具体原则

公司的业务收入主要来源于三个方面，一是系统集成收入，二是设备销售收入，三是服务收入，各项收入的确认具体来说，包括以下三个方面：

系统集成收入：以货物已经发出并安装完成经客户验收确认收入；

设备销售收入：以货物已经发出经客户出具收货确认单确认收入；

服务收入：服务期内以完成客户要求并提交客户成果报告经客户认可时确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

## 2、 确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额进行确认和计量。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更



(1) 执行《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》  
财政部于2019年4月30日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。  
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	内部审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额0.00元，上期金额2,250,950.00元；“应收账款”本期金额66,726,080.06元，上期金额86,222,626.15元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应付账款”本期金额38,764,777.23元，上期金额1,968,000.00元；

## 2、重要会计估计变更

无。

## (三十) 其他

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、16%、17%
教育费附加	按应税销售收入计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
地方教育费附加	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	2%

子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、 11%、16%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

## (二) 税收优惠

本公司于2016年12月22日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2016年-2019年减按15%税率缴纳企业所得税，编号：GR201611004431。

子公司于2017年12月6日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2017年-2019年减按15%税率缴纳企业所得税，编号：GR201711004951。

根据财税[2011]100号，北京市海淀区国家税务局“海国税软字【2016】20160608080259号”《税务事项通知书》，本公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的软件产品享受增值税即征即退的政策，自2016年6月1日起执行。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	40,049.42	17,530.87
银行存款	7,216,816.39	22,856,779.76
其他货币资金		
合计	7,256,865.81	22,874,310.63
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,250,950.00
商业承兑汇票		
合计		2,250,950.00

(三) 应收账款

1、(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,437,838.81	100.00	8,711,758.75	11.55	66,726,080.06	94,044,480.17	100.00	7,821,854.02	8.31	86,222,626.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	75,437,838.81	100.00	8,711,758.75	11.55	66,726,080.06	94,044,480.17	100.00	7,821,854.02	8.31	86,222,626.15

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,001,459.50	1,750,072.98	5.00
1-2年	11,255,900.90	1,125,590.09	10.00
2-3年	29,180,478.41	5,836,095.68	20.00
3-4年	-	-	
4-5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	75,437,838.81	8,711,758.75	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	20,362,014.00	26.99	1,018,100.70
客户 2	19,261,202.06	25.53	3,852,240.41
客户 3	9,846,000.00	13.05	1,969,200.00
客户 4	9,673,036.90	12.82	967,303.69
客户 5	3,624,854.22	4.81	181,242.71
合计	62,767,107.18	83.20	7,988,087.51

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	比例(%)
1年以内	563,513.60	100.00	2,683,886.14	100.00
1至2年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额		账面余额	比例(%)
2至3年				
3年以上				
合计	563,513.60	100.00	2,683,886.14	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户1	429,378.00	76.20
客户2	27,900.00	4.95
客户3	27,129.60	4.81
客户4	26,075.00	4.63
客户5	19,480.00	3.46
合计	529,962.60	94.05

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,037,840.93	830,230.17
合计	1,037,840.93	830,230.17

### 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,091,720.31	100.00	53,879.38	4.94	1,037,840.93	874,797.05	100.00	44,566.88	5.09	830,230.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,091,720.31	100.00	53,879.38	4.94	1,037,840.93	874,797.05	100.00	44,566.88	5.09	830,230.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	875,371.53	43,768.58	5.00
1至2年			
2至3年	50,554.00	10,110.80	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	925,925.53	53,879.38	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	81,904.00	50,554.00
备用金	165,794.78	135,121.52
投标保证金	134,900.00	73,400.00
房租租赁押金	709,121.53	615,721.53
合计	1,091,720.31	874,797.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
外文出版社纸张公司	押金	552,026.19	1年以内	50.56	27,601.31
杨晓峰	押金	84,000.00	1年以内	7.69	4,200.00
大秦公司铁路资金结算所	投标保证金	63,900.00	1年以内	5.85	3,195.00
北京智信恒远资产管理有 限公司	押金	63,695.34	1年以内	5.83	3,184.77



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹建栋	备用金	55,000.00	1年以内	5.04	
合计		818,621.53		74.97	38,181.08

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额		年初余额		
	账面余额	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	11,291,996.29	11,291,996.29	748,490.97		748,490.97
发出商品			19,758,576.88		19,758,576.88
未完项目成本	1,925,648.03	1,925,648.03	137,519.51		137,519.51
合计	13,217,644.32	13,217,644.32	20,644,587.36		20,644,587.36

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		
待抵扣进项税	1,114,637.91	115,862.41
委托贷款		
待摊费用	250,920.50	367,320.30
合计	1,365,558.41	483,182.71

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 年初余额	65,221,742.40			65,221,742.40
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	65,221,742.40			65,221,742.40
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	15,705,354.49			15,705,354.49
(2) 本期增加金额	1,549,015.74			1,549,015.74
—计提或摊销	1,549,015.74			1,549,015.74
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	17,254,370.23			17,254,370.23
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	47,967,372.17			47,967,372.17
(2) 年初账面价值	49,516,387.91			49,516,387.91

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	959,768.06	1,059,044.61

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	959,768.06	1,059,044.61

## 2、 固定资产情况

项目	办公电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	709,554.37	1,042,825.52	1,752,379.89
(2) 本期增加金额	48,464.11		48,464.11
—购置	48,464.11		48,464.11
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	758,018.48	1,042,825.52	1,800,844.00
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	558,934.08	134,401.20	693,335.28
(2) 本期增加金额	36,702.14	111,038.52	147,740.66
—计提	36,702.14	111,038.52	147,740.66
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	595,636.22	245,439.72	841,075.94
3. 减值准备			
(1) 年初余额			

项目	办公电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	162,382.26	797,385.80	959,768.06
(2) 年初账面价值	150,620.29	908,424.32	1,059,044.61

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修设计费	85,372.58		42,686.28		42,686.30
合计	85,372.58		42,686.28		42,686.30

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,765,638.13	1,314,943.97	7,866,420.90	1,179,963.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	8,765,638.13	1,314,943.97	7,866,420.90	1,179,963.13

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	6,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	6,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司于2018年8月24日与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号为2018年（海西）字00374号的《小企业借款合同》，金额10,000,000.00元，2018年8月28日提款10,000,000.00元。公司以房产（位于北京市西城区裕民路18号18层1901至1911室，产权证书分别为X京房权证西字第124235号至X京房权证西字第124244号。）提供委托保证合同《2018年WT0914-1号》，最高额委托保证合同《2018年WT0914号》，最高额反担保（不动产抵押）合同《2018年DYF0914号》，为上述借款提供连带责任保证。截止2019年6月30日已还款400万元。

### (十三) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	38,764,777.23	66,604,636.65
合计	38,764,777.23	66,604,636.65

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	1,968,000.00	未结算
公司2	26,551,915.00	未结算
公司3	1,163,490.00	未结算
合计	29,683,405.00	

### (十四) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	7,650.00	13,228,901.81
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	7,650.00	13,228,901.81

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	744,051.90	6,374,800.26	6,347,880.58	770,971.58
离职后福利-设定提存计划	68,769.74	268,308.99	298,340.24	38,738.49
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	812,821.64	6,643,109.25	6,646,220.82	809,710.07

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	744,051.90	5,912,903.66	5,919,346.54	737,609.02
(2) 职工福利费		59,836.04	59,836.04	
(3) 社会保险费		207,439.76	174,077.20	33,362.56
其中：医疗保险费		188,581.60	158,252.00	30,329.60
工伤保险费		3,771.62	3,165.03	606.59
生育保险费		15,086.54	12,660.17	2,426.37
(4) 住房公积金		186,680.00	186,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		7,940.80	7,940.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	744,051.90	6,374,800.26	6,347,880.58	770,971.58

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	68,769.74	256,904.81	288,780.79	36,893.76
失业保险费		11,404.18	9,559.45	1,844.73
企业年金缴费				
合计	68,769.74	268,308.99	298,340.24	38,738.49

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	86,567.88	711,454.23
企业所得税	103,745.88	605,717.29
个人所得税	34,640.02	22,264.26
城市维护建设税	4,483.88	47,936.76
房产税		
教育费附加	2,597.04	20,544.32
地方教育费附加	1,731.36	13,696.22
合计	233,766.06	1,421,613.08

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,304,908.93	904,580.52
合计	2,304,908.93	904,580.52

## 1、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	2,218,566.82	871,031.04
往来款	18,836.00	20,500.00
个人垫款	67,506.11	13,049.48
合计	2,304,908.93	904,580.52

## (十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,500,000.00						50,500,000.00

## (十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,357,105.26			4,357,105.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,357,105.26			4,357,105.26

## (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	40,000,882.43	33,284,498.16
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	40,000,882.43	33,284,498.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,522,683.23	7,598,747.78



项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		882,363.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,478,199.20	40,000,882.43

## (二十一) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,946,863.60	26,208,908.62	33,349,137.95	23,251,227.81
其他业务	1,682,839.09	1,600,447.44	2,617,231.57	1,660,514.12
合计	37,629,702.69	27,809,356.06	35,966,369.52	24,911,741.93

## (二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,126.64	110,293.70
教育费附加	21,301.08	47,268.73
地方教育费附加	14,200.72	31,512.49
印花税	24,879.80	18,657.60
房产税	818,318.86	257,752.06
土地使用税	16,757.46	16,757.46
车船税	2,800.00	333.33
合计	946,384.56	482,575.37

## (二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	521,322.62	726,574.31
折旧费	104,715.06	
通讯费、交通费、差旅费及车辆费用	95,583.84	72,173.61
业务招待费	47,881.06	9,289.00
技术服务费		849.06
仓储服务费		36,036.05
装修费	33,170.80	
运费	14,353.68	1,181.82
办公费	20,689.06	2,913.33
安装工具辅料		2,012.38
售后维修费	1,010,070.31	694.02
招聘费、咨询服务费	186,441.23	
佣金服务费	292,452.82	
投标费	116,951.66	
租赁费	10,630.00	
其他	48,009.09	73,343.89
合计	2,502,271.23	925,067.47

#### (二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,139,441.66	1,842,643.95
中介服务费	970,912.61	221,711.87
租赁费	700,985.64	425,150.39
办公费	250,612.80	56,488.25
摊销费	42,686.28	42,686.28
折旧费	19,529.43	28,866.42
维修费	4,861.21	
通讯费、交通费、差旅费	393,051.05	298,773.58
业务招待费	17,395.40	102,430.17
快递费		

项目	本期金额	上期金额
残保金		
车辆费	78,209.57	72,676.39
会务费		6,410.00
招聘费	9,516.98	4,483.02
服务费		57,592.03
年会费		70,716.57
其他	73,819.66	6,368.00
合计	4,701,022.29	3,236,996.92

#### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,355,198.69	2,166,856.93
折旧费	23,496.17	17,246.58
材料费	48,230.70	387.93
租赁费	350,492.82	220,736.92
交通费、差旅费	34,924.67	62,807.02
技术服务费	558,954.52	
水电费		4,649.57
办公费		2,433.95
车辆费用		12,905.28
合计	3,371,297.57	2,488,024.18

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	229,522.24	165,402.00
减：利息收入	29,063.54	20,217.94
汇兑损益		
手续费	4,701.37	3,705.99
合计	205,160.07	148,890.05

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	261,068.44	662,366.65
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
合计	261,068.44	662,366.65

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	260,788.44	466,666.65	与收益相关
中关村科技园区补贴		195,700.00	
税控盘及服务费	280.00		与收益相关
合计	261,068.44	662,366.65	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
坏账损失	899,217.23	-809,142.36
合计	899,217.23	-809,142.36

## (二十九) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	117,569.33	921,273.04
递延所得税费用	-134,980.86	-134,585.65
合计	-17,411.53	786,687.39

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,543,937.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-381,590.68
子公司适用不同税率的影响	-2,586.65
调整以前期间所得税的影响	3,195.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	363,570.37
所得税费用	-17,411.53

## (三十) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	29,063.54	20,117.94
政府补助		195,700.00
其他往来款项	6,253,952.15	3,515,342.53
收到的租金	1,766,981.04	
合计	8,049,996.73	3,731,260.47

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	4,701.37	3,705.99
经营费用、管理费用	4,494,863.24	1,810,384.70
其他往来款项	4,482,694.76	3,227,634.27
合计	8,982,259.37	5,041,724.96

### (三十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,526,526.35	4,457,895.22
加：信用减值损失		
资产减值准备	899,217.23	-809,142.36
固定资产折旧	1,696,756.40	1,611,616.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	42,686.28	42,686.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	229,522.24	165,402.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,980.84	-134,585.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,426,943.04	8,186,289.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,698,374.14	23,215,520.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,668,579.74	-27,524,582.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,587.60	9,211,098.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	7,256,865.81	9,856,276.63
减：现金的期初余额	22,874,310.63	11,540,423.24
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	-15,617,444.82	-1,684,146.61

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,256,865.81	9,856,276.63
其中：库存现金	40,049.42	34,917.51
可随时用于支付的银行存款	7,216,816.39	9,821,359.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	7,256,865.81	9,856,276.63
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		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京创捷科技有限公司	北京	北京市密云区兴盛南路8号院2号楼106室-357(商务中心集中办公区)	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100%		投资设立
苏州佑捷科技有限公司	苏州市	苏州市高新区竹园路209号4号楼8楼810室	物联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	85%		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：王君明、王巡洋。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王君明	共同实际控制人，董事长兼总经理
韩建强	副董事长、副总经理
郭淑丽	董事
王巡洋	共同实际控制人，董事
扈维	董事、董事会秘书
张亚凤	持有5%以上股份的股东，王巡洋之配偶
崔立刚	持有5%以上股份的股东、王君明配偶之父亲
李海峰	职工代表监事
王玉英	持有5%以上股份的股东、王君明配偶之母



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贺红梅	监事
贺禧	财务负责人
吕芳	持有5%以上股份的股东
北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）	王君明系该企业的普通合伙人、执行事务合伙人
北京赫成嘉业空调技术有限公司	高级管理人员贺禧持有该公司60%股权
北京博逸添文化传媒有限公司	董事扈维配偶的父亲担任该公司执行董事、经理

## 八、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
增值税退税	260,788.44	260,788.44	466,666.65	其他收益
中关村科技园 区补贴			195,700.00	
税控盘及服务 费	280.00	280.00		其他收益

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		636,750.00
商业承兑汇票		
合计		636,750.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	26,848,933.13
1至2年	1,134,864.00
2至3年	73,276.35
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	28,057,073.48

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的应收账款										
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的应收 账款										
按组合计提	28,057,073.48	100.00	1,470,588.33	5.24	26,586,485.15	50,934,156.05	100.00	2,608,283.50	5.12	48,325,872.55

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备										
其中：										
组合 1: 账龄组合	28,057,073.48	100.00	1,470,588.33	5.24	26,586,485.15	50,934,156.05	100.00	2,608,283.50	5.12	48,325,872.55
组合 2: 关联方										
合计	28,057,073.48	100.00	1,470,588.33		26,586,485.15	50,934,156.05	100.00	2,608,283.50		48,325,872.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,848,933.13	1,342,446.66	5.00
1-2年	1,134,864.00	113,486.40	10.00
2-3年	73,276.35	14,655.27	20.00

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	20,362,014.00	72.57	1,018,100.70
客户 2	3,624,854.22	12.92	181,242.71
客户 3	1,990,475.00	7.09	99,523.75
客户 4	1,000,000.00	3.56	100,000.00
客户 5	496,800.00	1.77	24,840.00
合计	27,474,143.22	97.92	1,423,707.16

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,005,018.65	7,891,375.17
合计	11,005,018.65	7,891,375.17

#### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	3,872,181.53
1 至 2 年	7,130,000.00
2 至 3 年	50,554.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	11,052,735.53

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,150,554.00	7,288,175.52
投标保证金	41,800.00	30,000.00
押金	709,121.53	615,721.53
备用金	151,260.00	
合计	11,052,735.53	7,933,897.05

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的其他应收 款										
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	11,052,735.53	100.00	47,716.88	0.43	11,005,018.65	7,933,897.05	100.00	42,521.88	0.54	7,891,375.17
其中:										
组合 1: 账龄 组合	801,475.53	7.25	47,716.88	5.95	753,758.65	698,775.53	8.81	42,521.88	6.09	656,253.65
组合 2: 关联 方	10,100,000.00	91.38			10,100,000.00	7,100,000.00				7,100,000.00
组合 3: 备用 金	151,260.00	1.37			151,260.00	135,121.52				135,121.52
合计	11,052,735.53	100.00	47,716.88		11,005,018.65	7,933,897.05	100.00	42,521.88		7,891,375.17



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京创捷科技有限公司	往来款	10,100,000.00	1年以内;1-2 年	91.38	
外文出版社纸张公司	押金	552,026.19	1年以内	4.99	27,601.31
杨晓峰	押金	84,000.00	1年以内	0.76	4,200.00
大秦公司铁路资金结算 所	投标保证金	63,900.00	1年以内	0.58	3,195.00
北京智信恒远资产管理 有限公司	押金	63,695.34	1年以内	0.58	3,184.77
合计		10,863,621.53		98.29	38,181.08

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00		10,200,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,200,000.00		10,200,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京创捷科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州佑捷科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	10,000,000.00	200,000.00		10,200,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,639,612.17	21,782,135.08	31,787,972.36	22,009,298.00
其他业务	1,682,839.09	1,600,447.44	2,617,231.57	1,660,514.12
合计	30,322,451.26	23,382,582.52	34,405,203.93	23,669,812.12

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	280.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

项目	金额	说明
资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	42	
少数股东权益影响额		
合计	238.00	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.05	-0.05

天佑科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日