



高立开元

NEEQ : 835788

北京高立开元创新科技股份有限公司

Gicom Enterprises, Inc.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020 年上半年度无大事记。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	66

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人侯舒旸、主管会计工作负责人王玥及会计机构负责人（会计主管人员）王玥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
内部控制风险	公司制定了完备的公司章程、“三会”议事规则和《关联交易规则》等管理制度,虽然公司及管理层的规范运作意识有所提高、相关制度切实执行逐渐完善,但公司短期内仍可能存在治理需要进一步规范、相关内部控制制度需要提高执行效率的风险。
市场竞争加剧的风险	公司从事的移动信息化应用行业近年来发展迅猛,大量国内外企业竞争激烈,市场中存在产品同质化严重、价格恶性竞争、产品质量参差不齐、售后服务跟不上等诸多不良现象。在这种市场竞争格局中,技术趋势研判能力和新产品设计能力将成为企业胜出的关键要素之一。因此,公司面临着市场竞争加剧的风险。
未分配利润持续为负数	公司 2020 年上半年度继续亏损,虽然本年度公司采取了加大市场开拓力度、提高综合服务能力,但受全球疫情影响,出现了较大幅度亏损。
公司业绩不稳定的风险	公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年上半年度,公司净利润分别为-7,825,357.16 元、-2,556,154.96 元和-2,177,553.26 元,因受宏观经济持续低靡的影响,以及电子商务对公司传统行业的冲击,加之今年百年不遇的全球疫情严重影响,公司 2020 年上半年度营业收入继续下滑,公司存在业绩不稳定的风险。
应收账款发生坏账的风险	公司 2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末,应收账款净额分别为 7,899,729.59 元、2,406,844.04 元和 2,195,486.18 元,占同

	<p>期营业收入的比例分别为 18.38%、5.83%和 23.05%，占同期总资产的比例分别为 24.88%、9.09%和 9.44%。虽然公司应收账款账龄较短，大部分在一年以内,发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p>
期末存货余额较大的风险	<p>公司 2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末，存货账面价值分别为 10,395,103.69 元、9,723,235.12 元和 9,320,740.92 元，分别占同期资产总额的 32.73%、36.72%和 40.07%，存货占总资产比例较高，可能会影响公司的资金周转速度。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2018 年 9 月 10 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201811002700)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司享受企业所得税减按 15%计税的税率优惠。若公司税收优惠政策出现不利变化或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、内部控制风险</p> <p>针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p> <p>2、市场竞争加剧的风险</p> <p>针对以上风险，公司建立以下应对措施：</p> <p>(1) 对内拟通过市场调研及时了解市场需求，并通过技术创新等多种手段提高公司产品及服务的技术含量，进而形成企业的核心竞争力。</p> <p>(2) 建立和维护长期客户关系。注重重点客户对象的维护以及潜在客户的培育，以优质的服务吸引目标客户，充分挖掘客户需求。</p> <p>(3) 树立公司品牌形象。积极响应国家政策号召，深入研究公司相关业务领域的市场需求，通过多种方式树立公司品牌形象。</p> <p>(4) 在创新中猎取机遇，聚焦资源去建立公司差异化能力，通过自有产品、代理产品，形成市场竞争的优势，在食品、药品、农产品、工业配件以及与人相关的物品等行业发力。</p> <p>3、未分配利润持续为负数</p> <p>针对该风险，公司将继续积极拓展市场，深入挖掘客户需求和应用，通过自主研发提高核心竞争力，</p> <p>深入客户应用领域，如配合自动化厂商完成药品生产企业的自动化生产建设，在生产过程中重点加强药品包装印刷内容的检测、药品外包装完整性检测等相关自动检测项目，同时寻找新客户群体，以增加公司收入，进而增</p>

	<p>加企业的盈利能力。</p> <p>4、公司业绩不稳定的风险</p> <p>针对该风险，公司一方面，根据政策走向，强化产品的核心技术竞争力，以医药生产企业为目标重点，争取实现经营业绩的增长。另一方面，在公司既有技术储备和服务能力上，进一步压缩成本，控制人员规模，并逐步向电子商务的仓储物流进行技术转化，达成与市场发展的一致性，以保持公司的经营规模稳步上升。同时，公司以区块链技术为核心发展方向，继续维持研发投入，增加软件产品和技术服务等高附加值业务的销售收入，优化收入结构，提高公司的盈利能力。</p> <p>5、应收账款发生坏账的风险</p> <p>针对该风险，公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，控制密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低，同时公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。</p> <p>6、期末存货余额较大的风险</p> <p>针对该风险，公司加强存货管理，逐步建立和完善存货管理体系，降低存货对资金周转速度的影响。</p> <p>7、税收优惠政策变化风险</p> <p>针对该风险，公司将积极提升公司产品竞争力，提高公司盈利能力，降低税收优惠政策对公司盈利能力的影响。</p>
--	--

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、高立开元	指	北京高立开元创新科技股份有限公司
子公司、开元数据	指	北京高立开元数据有限公司
高才立识	指	北京高才立识投资管理企业(有限合伙)
涵纭公司	指	涵纭(上海)金融信息服务有限公司
高立二千	指	北京高立二千科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京高立开元创新科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京高立开元创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gicom Enterprises, Inc.
证券简称	高立开元
证券代码	835788
法定代表人	高立华

### 二、 联系方式

董事会秘书	王志明
联系地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦一层
电话	010-62961900
传真	010-62975998
电子邮箱	gicomdongmi@gicom.com.cn
公司网址	<a href="http://www.gicom.com.cn">http://www.gicom.com.cn</a>
办公地址	北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦一层
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年11月8日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要业务	移动终端自动识别设备及软件的设计、生产和销售及服务，并以此为载体构建基于移动应用的实时信息采集、传输及管理平台。
主要产品与服务项目	移动终端自动识别设备及软件销售服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	高立华
实际控制人及其一致行动人	高立华

### 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	91110108744732407U	否
注册地址	北京市海淀区上地五街5号高立 二千大厦一层	否
注册资本(元)	30,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号, 投资者沟通电话: 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	申万宏源

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,525,103.02	21,841,039.30	-56.39%
毛利率%	19.83%	15.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,177,553.26	-671,126.84	-224.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,177,553.26	-677,126.84	-221.59%
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）	-11.04%	-2.91%	-
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）	-11.04%	-2.94%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,263,200.27	26,476,532.55	-12.14%
负债总计	4,622,273.18	5,658,052.20	-18.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,640,927.09	20,818,480.35	-10.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.69	-10.14%
资产负债率%（母公司）	1.13%	1.15%	-
资产负债率%（合并）	19.87%	21.37%	-
流动比率	4.34	4.10	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-2,536,364.55	-1,933,169.57	-
应收账款周转率	4.14	3.06	-
存货周转率	0.80	1.72	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.14%	-14.25%	-
营业收入增长率%	-56.39%	-7.40%	-
净利润增长率%	-224.46%	78.50%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司主要从事移动终端自动识别设备的设计、生产和销售，并以此为载体构建基于移动应用的实时信息采集、传输及管理平台。公司以向客户提供移动信息化整体解决方案的方式开拓自动识别设备及平台软件的销售市场。公司通过内控制度的建立，形成部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统，根据客户的不同需求提供“一站式”移动信息化整体解决方案。公司客户涵盖零售、物流、医药等行业或领域。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。具体如下：

##### （一） 采购模式

公司与多家主要供应商保持长期供货关系，公司在取得订单后，根据客户具体需求，直接将采购单发往相应的供应商，供应商按合同约定发货至公司，由公司验收合格后发给客户施工现场，公司协助客户完成信息采集、传输及管理平台的构建、调试工作。

##### （二） 销售模式

移动信息化应用广泛，公司目前侧重零售、物流、医药等行业或领域，主要采取直接销售的方式，根据前期向客户提供的移动信息化整体解决方案或根据客户要求提供移动终端自动识别设备，并向客户提供软件，协助客户构建信息采集、传输及管理平台。

公司业务开发主要由销售部负责，该部门根据公司经营管理要求，建立和完善营销策划管理体系，负责市场营销、市场研究、产品销售管理、方案制作、标书制作、售后客服管理的总体部署和监控，实现销售目标。

公司营销部门通过定期与客户沟通交流，了解客户需求，并对公司的移动信息化管理经验、各项业务操作流程等竞争优势进行推广，与客户接洽取得订单。此外，基于公司多年的行业经验及良好的业界口碑，也有部分客户主动与公司联系并直接下单的情形。

公司获取订单后，对客户现场进行勘测，根据勘测结果制定无线网络工程设计方案，并根据客户需求，进行软件定制开发，提供相应的自动识别设备，指导客户无线设备的安装调试及系统连调，满足客户搭建移动信息化平台的需求。

公司根据客户的实际情况及需求，有针对性地优化工作流程、充实员工队伍、提高服务水平、提高公司业务能力、扩大设备代理权限，为公司获取相关业务做好充分准备。

##### （三） 盈利模式

公司盈利模式包括以下三种：

##### 1、 移动信息化集成模式

公司为客户提供的移动信息化集成服务，主要通过协助客户构建信息采集、传输及管理平台取得收入，在该模式中，公司不仅向客户提供硬件设备，还根据客户业务流程提出优化方案、定制软件开发、指导客户进行产品配置，并协助客户完成现场安装调试，达到业务流程优化的效果。

## 2、硬件设备代理销售模式

公司与客户签订合同后，从供应商处采购设备或将自主研发设计的设备直接销售给客户并从中赚取差价。

## 3、平台销售模式

移动应用管理（MUSE）平台是公司推出的一个全新的互联网模式网络服务平台，公司通过 MUSE 平台为用户免费提供基础应用软件，以此积聚用户，在注册用户达到一定数量之后，在线上销售标准产品，线下提供个性化定制服务，带动软硬件及集成服务的销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

## （二） 经营情况回顾

2020 年上半年度，因受全球疫情的严重影响，公司业绩较上年同期大幅下滑。

2020 年上半年度，营业收入 9,525,103.02 元，营业成本 7,635,815.80 元，销售费用 1,306,449.16 元，管理费用 1,232,695.69 元，研发费用 1,516,887.94 元，财务费用-9,996.50 元，净利润-2,177,553.26 元。

2020 年上半年度营业收入同比下降-56.39%，扣除非经营性损益的净利润为-2,177,553.26 元，本期较上年同期亏损增加 1,506,426.42 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 23,263,200.27 元，总负债为 4,622,273.18 元，分别较上年末减少 12.14%和 18.31%，净资产为 18,640,927.09 元，较上年末下降 10.46%。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,564,203.13	23.92%	8,100,567.68	30.60%	-31.31%
应收票据	993,810.00	4.27%	1,325,925.12	5.01%	-25.05%
应收账款	2,195,486.18	9.44%	2,406,844.04	9.09%	-8.78%
预付账款	138,681.84	0.60%	30,205.00	0.11%	359.14%
其他应收款	1,703,316.02	7.32%	1,578,748.87	5.96%	7.89%
存货	9,320,740.92	40.07%	9,723,235.12	36.72%	-4.14%
其他流动资产	122,584.09	0.53%	10,454.14	0.04%	1,072.59%
其他权益工具投资	625,000.00	0.00%	625,000.00	2.69%	2.36%
固定资产	307,726.12	1.32%	315,431.73	1.19%	-2.44%
无形资产	1,358,219.27	5.84%	1,463,418.82	5.53%	-7.19%
开发支出	933,432.70	4.01%	896,702.03	3.39%	4.10%
应付账款	758,041.26	3.26%	2,303,335.49	8.70%	-67.09%
预收账款	-	-	2,690,262.60	10.16%	0.00%
合同负债	3,303,302.36	14.20%	-	-	-
应付职工薪酬	498,581.09	2.14%	466,169.80	1.76%	6.95%
应交税费	256.58	0.00%	135,993.07	0.51%	-99.81%

其他应付款	62,091.89	0.27%	62,291.24	0.24%	-0.32%
资产总额	23,263,200.27	100%	26,476,532.55	100%	-12.14%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金较上年末减少了 31.31%，主要原因为受全球疫情情况 2020 年上半年营业收入大幅下降导致公司严重亏损所致。

2、预付账款较上年末增加 359.14%，比例虽大但增加金额很小，主要原因为公司在临近报告期末发生少量预付材料采购款，报告期末尚未到货。

3、其他流动资产较上年末增加 1072.59%，比例虽大但增加金额很小，主要原因为报告期末有未抵扣的进项税额。

4、应付账款较上年末减少 67.09%，原因为支付年初的采购款，以及本期收入下滑采购减少所致。

5、因执行新收入准则，预收账款本年度在报表列报中已调整至合同负债，期末金额较上年末略有增加，原因为临近报告期末公司预收的销售款项，因尚未发货形成销售所致。

6、应交税费较上年末减少 99.81%，比例虽大但增加金额很小，理由同上述第 3 项其他流动资产变动原因。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,525,103.02	100%	21,841,039.30	100%	-56.39%
营业成本	7,635,815.80	80.17%	18,432,043.09	84.39%	-58.57%
营业税金及附加	75,735.28	0.80%	83,370.11	0.38%	-9.16%
销售费用	1,306,449.16	13.72%	1,447,136.67	6.63%	-9.72%
管理费用	1,232,695.69	12.94%	1,219,208.09	5.58%	1.11%
研发费用	1,516,887.94	15.93%	1,498,640.07	6.86%	1.22%
财务费用	-9,996.50	-0.10%	-9,803.17	-0.04%	-
信用减值损失	54,931.09	0.58%	152,428.72	0.70%	-63.96%
营业利润	-2,177,553.26	-22.86%	-677,126.84	-3.10%	-
营业外收入	-	-	6,000.00	0.03%	-
净利润	-2,177,553.26	-22.86%	-671,126.84	-3.07%	-

#### 项目重大变动原因:

2020 年上半年，全面受到疫情的影响。首先，一些有意向的客户，无法进入具体的商务洽谈阶段。其次，一些已经签订合同的客户，无法进入客户现场实施阶段。另外，传统商业是我公司重要客户市场，疫情引起的出行和现场购物限制，导致商业客户纷纷闭店，减低采购，对我公司营业额也产生了巨大的影响。报告期内公司的信用减值损失下降，主要是由于坏账损失下降所致。

综上，净利润较上年同期亏损增加 150.64 万元。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-2,536,364.55	-1,933,169.57	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-193,719.81	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

#### 现金流量分析:

<p>1、经营活动产生的现金流量</p> <p>2020 年上半年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 603,194.98 元，主要原因为 2020 年上半年度受全球疫情影响营收大幅导致严重亏损所致。</p> <p>2、投资活动产生的现金流量</p> <p>2020 年上半年度无投资活动产生的现金流，上年同期发生了少量购置固定资产。</p>
---

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》财会（2017）22 号）（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。</p>
--

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业	与公	持	注	总资产	净资产	营业收入	净利润
			司从	有	册				
			事业	目	资				

	型	务	的	的	本				
			关联						
			性						
北京高立开元数据有限公司	子公司	同母公司	相关	长期	1000万元	17,639,171.28	-3,095,751.84	9,525,090.04	-2,415,012.11

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司坚持诚信经营、依法纳税，积极吸纳人才，解决地区就业问题，包括外来人员、大学生实习等，并严格保障员工的合法权益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月20日	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
董监高	2015年10月	-	挂牌	资金占用承	董监高已出具承诺,保	正在履行中

	月 20 日			诺	证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	
其他股东	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股 5%以上的股东已出具承诺, 保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争, 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高管、持股 5%以上的股东均出具了避免同业竞争的承诺。

报告期内, 实际控制人、董事、监事、高管、持股 5%以上的股东未发生违反同业竞争的承诺事项。

##### 2、关联交易的承诺

为了进一步规范和减少关联交易、防止公司股东及其关联方损害公司利益, 公司董事、监事和高级管理人员已作出承诺, “在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定, 在重大投资、关联交易、委托理财和关联交易等重大事项切实履行相应程序, 建立规范的企业内部控制体系。尽量避免与其他关联方之间产生关联交易事项, 对于不可避免发生的关联交易或业务往来, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借, 不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。”

报告期内, 公司未发生损害公司利益的关联交易, 董事、监事、高管未发生违反此项承诺的事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	8,707,000	29.02%	-	8,707,000	29.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,290,000	14.30%	-	4,290,000	14.30%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,293,000	70.98%	-	21,293,000	70.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51.00%	-	15,300,000	51.00%	
	董事、监事、高管	4,418,000	14.73%	-	4,418,000	14.73%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							10

截止 2020 年 6 月 30 日，涵纭（上海）金融信息服务有限公司持有的 2,703,000 股股份和河北振耀贸易有限公司持有的 1,000 股股份均处于司法冻结状态。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	高立华	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,300,000	0	
2	北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	4,290,000	0	4,290,000	14.30%	0	4,290,000	
3	侯舒旸	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	3,000,000	0	
4	涵纭（上海）金融信息服务有限公司	2,703,000	0	2,703,000	9.01%	0	2,703,000	2,703,000
5	张彩莱	1,575,000	0	1,575,000	5.25%	1,575,000	0	
6	杨志龙	1,499,000	0	1,499,000	5.00%	0	1,499,000	
7	王志明	945,000	0	945,000	3.15%	945,000	0	
8	傅建栋	473,000	0	473,000	1.58%	473,000	0	

9	刘智	214,000	0	214,000	0.71%	0	214,000	
10	河北振耀贸易有限公司	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	1,000
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	21,293,000	8,707,000	2,704,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

高立华是高才立识的普通合伙人，侯舒旸是高才立识的有限合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人高立华。

高立华，男，1963年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。1980年9月至1985年6月于北京工业大学，修读自动控制专业的学士学位；1985年9月至1988年6月于北京航空航天大学，修读系统工程与管理工程的研究生学位；1988年9月至1989年3月，就职于中科院北京软件实验室，任软件工程师；1989年3月至1993年12月，就职于北京高立电脑软件公司，担任副总经理；1994年1月至1997年5月，就职于美国GICOM公司，担任总经理；1997年5月至今，就职于北京高立开元数据有限公司担任董事长，2019年2月至今任北京高立开元创新科技股份有限公司总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
侯舒昉	董事长	男	1969年5月	2019年2月18日	2021年8月23日
王志明	董事、董事会秘书	男	1974年9月	2019年2月18日	2021年8月23日
傅建栋	董事	男	1962年3月	2019年5月21日	2021年8月23日
崔健	董事	男	1973年6月	2019年4月3日	2021年8月23日
耿立军	董事	男	1975年9月	2019年10月15日	2021年8月23日
高立华	总经理	男	1963年1月	2019年2月18日	2021年8月23日
张雅君	监事会主席	女	1975年7月	2019年4月3日	2021年8月23日
冯硕	监事	男	1988年10月	2020年3月17日	2021年8月23日
孙英华	监事	女	1976年10月	2019年5月21日	2021年8月23日
王玥	财务总监	女	1988年1月	2020年4月16日	2021年8月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系;

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
侯舒昉	董事长	3,000,000	0.00	3,000,000	10.00%	0	0
王志明	董事、财务总监、董事会秘书	945,000	0.00	945,000	3.15%	0	0
高立华	总经理	15,300,000	0.00	15,300,000	51.00%	0	0
合计	-	19,245,000	-	19,245,000	64.15%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾恕	职工监事	离任	采购经理	个人原因
冯硕	产品经理	新任	职工监事	选举
王志明	董秘兼财务总监	离任	董秘	个人原因
王玥	财务主管	新任	财务总监	任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

冯硕，32岁；性别：男；中国国籍；学历：大专。2012年8月至今任北京高立开元数据有限公司产品部经理；2020年3月起任公司监事。

王玥，32岁；别：女；中国国籍；财务专业，本科学历，2011年8月至2014年1月至2014年12月任沈阳重型通用矿业设备有限公司财务部财务专员；2015年1月至2017年12月任沈阳虎圣商贸有限公司财务部总账会计；2018年3月至今任北京高立开元数据有限公司财务部财务主管；2020年4月至今任北京高立开元创新科技股份有限公司财务总监。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7			7
销售人员	23		1	22
技术人员	21	4		25
财务人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>57</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	31	35
专科	19	18
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>57</b>

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,564,203.13	8,100,567.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	993,810.00	1,325,925.12
应收账款	五、（三）	2,195,486.18	2,406,844.04
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	138,681.84	30,205.00
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）	1,703,316.02	1,578,748.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	9,320,740.92	9,723,235.12
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）	122,584.09	10,454.14
<b>流动资产合计</b>		<b>20,038,822.18</b>	<b>23,175,979.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（八）	625,000.00	625,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	307,726.12	315,431.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	1,358,219.27	1,463,418.82
开发支出	五、(十一)	933,432.70	896,702.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,224,378.09</b>	<b>3,300,552.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,263,200.27</b>	<b>26,476,532.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	758,041.26	2,303,335.49
预收款项	五、(十三)		2,690,262.60
合同负债	五、(十三)	3,303,302.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	498,581.09	466,169.80
应交税费	五、(十五)	256.58	135,993.07
其他应付款	五、(十六)	62,091.89	62,291.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,622,273.18</b>	<b>5,658,052.20</b>
<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>		4,622,273.18	5,658,052.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	8,287,713.96	8,287,713.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-19,646,786.87	-17,469,233.61
归属于母公司所有者权益合计		18,640,927.09	20,818,480.35
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,640,927.09</b>	<b>20,818,480.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,263,200.27</b>	<b>26,476,532.55</b>

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,331.59	10,519.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			28,517.14
应收账款	八、（一）	5,221,245.23	5,221,245.23
应收款项融资			
预付款项		2,552,409.50	2,552,409.50
其他应收款	八、（二）	13,557,711.74	13,733,074.33
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,578.67	10,454.14
<b>流动资产合计</b>		<b>21,387,276.73</b>	<b>21,556,219.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(三)	9,213,245.34	9,213,245.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,921.90	64,921.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		406,799.63	406,799.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,684,966.87</b>	<b>9,684,966.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,072,243.60</b>	<b>31,241,186.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		128,134.79	128,134.79
预收款项			8,400.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		188,371.15	188,371.15
应交税费			
其他应付款		34,348.34	34,828.34
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		350,854.28	359,734.28
<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>		350,854.28	359,734.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,485,515.51	5,485,515.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,764,126.19	-4,604,063.31
<b>所有者权益合计</b>		30,721,389.32	30,881,452.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		31,072,243.60	31,241,186.48

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		9,525,103.02	21,841,039.30
其中：营业收入	五、（二十）	9,525,103.02	21,841,039.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		11,757,587.37	22,670,594.86
其中：营业成本	五、(二十)	7,635,815.80	18,432,043.09
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、(二十一)	75,735.28	83,370.11
销售费用	五、(二十二)	1,306,449.16	1,447,136.67
管理费用	五、(二十三)	1,232,695.69	1,219,208.09
研发费用	五、(二十四)	1,516,887.94	1,498,640.07
财务费用	五、(二十五)	-9,996.50	-9,803.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	54,931.09	152,428.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,177,553.26	-677,126.84
加：营业外收入	五、(二十七)		6,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,177,553.26	-671,126.84
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,177,553.26	-671,126.84
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）		-2,177,553.26	-671,126.84
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,177,553.26	-671,126.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,177,553.26	-671,126.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,177,553.26	-671,126.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.02

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>			25,009.43
减：营业成本			
税金及附加			438.00
销售费用		13,517.88	42,348.22
管理费用		145,245.93	232,249.50
研发费用			18,485.33
财务费用		1,299.07	1,068.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			6,902.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-160,062.88	-262,677.93
加：营业外收入			6,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-160,062.88	-256,677.93
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-160,062.88	-256,677.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,062.88	-256,677.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-160,062.88	-256,677.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,241,033.88	26,990,049.22
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	252,541.92	756,599.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,493,575.80</b>	<b>27,746,649.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,732,951.80	23,950,651.22
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		2,115,697.20	2,140,779.11
支付的各项税费		714,537.06	778,636.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,466,754.29	2,809,751.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,029,940.35</b>	<b>29,679,818.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,536,364.55</b>	<b>-1,933,169.57</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			193,719.81
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>			193,719.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-193,719.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,536,364.55	-2,126,889.38
加：期初现金及现金等价物余额		8,100,567.68	6,487,097.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,564,203.13	4,360,208.44

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,517.14	317,660.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		168,429.69	50,638.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		196,946.83	368,298.52
购买商品、接受劳务支付的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金			15,299.40
支付的各项税费			4,088.07
支付其他与经营活动有关的现金		171,134.51	395,396.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		171,134.51	414,784.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,812.32	-46,485.56
<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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,812.32	-46,485.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,519.27	93,251.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,331.59	46,766.41

法定代表人：高立华

主管会计工作负责人：王玥

会计机构负责人：王玥

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 北京高立开元创新科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

公司名称：北京高立开元创新科技股份有限公司

注册地址：北京市海淀区上地五街5号一层

营业期限：长期

股本：人民币3,000.00万元

法定代表人：高立华

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：其他电子

公司经营范围：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；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、五金交电、文化用品；计算机维修；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

### （三）公司历史沿革

#### （1）有限公司历史沿革

##### ①有限公司成立

2002年11月7日，本公司由叶兆春、江国安、高立华、曾晨阳、李林共同以货币出资组建，并经北京天平会计师事务所有限责任公司审验，出具天平验资（2002）第2083号验资报告。有限公司设立时的股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	叶兆春	27	27.00	货币
2	江国安	27	27.00	货币
3	高立华	26	26.00	货币
4	曾晨阳	10	10.00	货币
5	李林	10	10.00	货币
合计		100	100.00	

##### ②有限公司第一次股权转让

2011年3月，原股东叶兆春、李林、江国安、曾晨阳分别与候舒畅签署股权转让协议，将其所持股份全部转让给候舒畅，股权转让价格为每一元出资额作价一元。2011年7月7日，有限公司召开股东会，决议

同意上述股权转让。本次股权转让完成后，股东构成及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	候舒畅	74	74.00	货币
2	高立华	26	26.00	货币
合计		100	100.00	

### ③有限公司第一次增加注册资本

2012年5月8日，有限公司召开股东会，会议决议同意将注册资本增加至800万元，新增注册资本700万元全部由原股东由高立华以货币资金认缴。本次增资价格为每一元出资额作价一元。本次增资完成后，股东构成及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高立华	726	91.00	货币
2	候舒畅	74	9.00	货币
合计		800	100.00	

### ④有限公司第二次增加注册资本

2012年7月6日，有限公司召开股东会，会议决议同意公司注册资本增加至1500万元，新增注册资本分别由高立华、候舒畅以货币资金认缴384万元和316万元。本次增资价格为每一元出资额作价一元。本次增资完成后，股东构成及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高立华	1110	74.00	货币
2	候舒畅	390	26.00	货币
合计		1500	100.00	

注：北京市工商行政管理局于2004年2月6日下发《改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》（京工商发【2004】19号），该文件规定：“投资人以货币形式出资的，应到设有‘注册资本（金）入资专户’的银行开立‘企业注册资本（金）专用账户’交存货币注册资本（金）。工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资额。”有限公司前述两次增资时未聘请会计师事务所进行验资，仅向工商行政管理机关提供《交存入资资金凭证》，确认投资人缴付的货币出资额，且得到工商行政管理机关备案认可。

### ⑤有限公司第三次增加注册资本

2015年4月20日，有限公司召开股东会，会议决议同意吸收杨志龙、张彩莱、王志明、傅建栋、刘智、北京高才立识投资企业（有限合伙）为公司新股东；同意公司注册资本增加至3000万元；新增注册资本1500万元由前述新增股东及原在册股东高立华以其所持北京高立开元数据有限公司74%的股权认购。

有限公司与杨志龙、张彩莱、王志明、傅建栋、刘智、北京高才立识投资企业（有限合伙）、高立华共同协商确认，确定本次用以向有限公司出资的北京高立开元数据有限公司74%的股权对应的净资产值为18,657,801.55元。本次增资价格为每一元出资作价1.24元。具体情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	作价（元）
1	杨志龙	1,680,000.00	数据公司 8.29%的股权	2,089,673.77
2	张彩莱	2,100,000.00	数据公司 10.36%的股权	2,612,092.22
3	王志明	1,260,000.00	数据公司 6.22%的股权	1,567,255.33
4	傅建栋	630,000.00	数据公司 3.11%的股权	783,627.67
5	刘智	840,000.00	数据公司 4.14%的股权	1,044,836.89
6	北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	4,290,000.00	数据公司 21.16%的股权	5,336,131.24
7	高立华	4,200,000.00	数据公司 20.72%的股权	5,224,184.43
合计		15,000,000.00	数据公司 74%的股权	

2015年4月21日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资进行审验，出具大信验字（2015）第1-0053号《验资报告》。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（元）	持股比例（%）	出资方式
1	高立华	15,300,000.00	51.00	货币、股权
2	北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	4,290,000.00	14.30	股权
3	候舒畅	3,900,000.00	13.00	货币
4	张彩莱	2,100,000.00	7.00	股权
5	杨志龙	1,680,000.00	5.60	股权
6	王志明	1,260,000.00	4.20	股权
7	刘智	840,000.00	2.80	股权
8	傅建栋	630,000.00	2.10	股权
合计		30,000,000.00	100.00	

## （2）股份有限公司历史沿革

2015年5月25日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字【2015】第1-01172号《审计报告》，确认截至2015年4月30日，有限公司经审计的净资产账面价值为人民币35,485,515.51元。

2015年5月27日，有限公司召开股东会，与会全体股东一致同意作为发起人，以2015年4月30日为基准日，以有限公司经审计的净资产35,485,515.51元按1.18285: 1的比例折合为股份公司注册资本3000万元，剩余净资产计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变；有限公司整体变更为股份公司的名称为北京高立开元创新科技股份有限公司。

2015年6月19日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证股份公司股本3000万元已经全部到位，并

出具大信验字【2015】第1-00089号《验资报告》。本次整体变更完成后，公司股权结构变更为：

序号	股东名称	持股数量（元）	持股比例（%）	出资方式
1	高立华	15,300,000.00	51.00	净资产
2	北京高才立识投资管理企业 （有限合伙）	4,290,000.00	14.30	净资产
3	候舒畅	3,900,000.00	13.00	净资产
4	张彩莱	2,100,000.00	7.00	净资产
5	杨志龙	1,680,000.00	5.60	净资产
6	王志明	1,260,000.00	4.20	净资产
7	刘智	840,000.00	2.80	净资产
8	傅建栋	630,000.00	2.10	净资产
合计		30,000,000.00	100.00	

2015年7月28日，本公司召开股东会，审议并通过了《关于北京高立开元创新科技股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。

2016年2月16日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函2016【370】号文核准，本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：835788。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由高立开元公司董事会2020年7月31日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京高立开元数据有限公司	100	100

##### 2、本期财务合并财务报表范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本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》和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》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少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

具体会计政策和会计估计提示：

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

#### 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，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

#### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

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

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）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、金融工具的分类

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。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （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。

#### （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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （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。

### 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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

#### 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十）应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十一）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款及组合 2、组合 3 外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门款项
组合 3 (合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预期信用损失
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预期信用损失
组合 3 (合并范围内关联方组合)	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	
7-12 个月	1
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3 (合并范围内关联方组合) 预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

(3) 坏账准备的转回

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

## (十一) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 (押金、保证金组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	应收政府部门款项
组合 3 (合并范围内关联方组合)	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4 (其他应收暂付款项)	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (押金、保证金组合)	预期信用损失
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预期信用损失
组合 3 (合并范围内关联方组合)	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品和生产成本等种类。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（九）。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10-15	5	6.33-9.5
运输工具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	5-10	5	9.5-19

### 3、其他说明

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	3	带来经济利益的期限
专利权、商标权	10	带来经济利益的期限

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十六）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## （十七）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，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。

#### （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：

（1）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。

（2）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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。客户取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

## (十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，

不予确认。

## （二十一）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

## （二十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》财会（2017）22号（以下简称“新收入准则”），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2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。

### 2、重要会计估计变更

本公司2020年上半年度无应披露的会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

本公司 2020 年上半年度无应披露的重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物或应收劳务/服务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	16%、13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，小型微利企业普惠性所得税减免政策如下：

1、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。

2、小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

高立开元公司符合小型微利企业的条件，享受普惠性所得税减免政策。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2020 年 6 月 30 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年上半年度，上期指 2019 年上半年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,824.69	11,627.72
银行存款	5,561,378.44	8,088,939.96
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>5,564,203.13</b>	<b>8,100,567.68</b>
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	993,810.00	1,325,925.12
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>993,810.00</b>	<b>1,325,925.12</b>

- 2、期末公司无质押的应收票据
- 3、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- 4、本期无实际核销的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,257,720.24	100.00	62,234.06	2.76	2,195,486.18
<b>合计</b>	<b>2,257,720.24</b>	<b>100.00</b>	<b>62,234.06</b>	<b>2.76</b>	<b>2,195,486.18</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,482,245.28	100.00	75,401.24	3.04	2,406,844.04
<b>合计</b>	<b>2,482,245.28</b>	<b>100.00</b>	<b>75,401.24</b>	<b>3.04</b>	<b>2,406,844.04</b>

#### 2、应收账款按账龄披露

账龄	账面余额
6个月以内	1,877,134.58
7月—12月	92,562.22
1—2年	155,887.40
2-3年	61,706.04
3-4年	27,695.00
4-5年	42,735.00
<b>合计</b>	<b>2,257,720.24</b>

#### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	75,401.24		13,167.18		62,234.06
<b>合计</b>	<b>75,401.24</b>		<b>13,167.18</b>		<b>62,234.06</b>

#### 4、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	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
人人乐连锁商业集团股份有限公司	352,727.00	15.62	

云南川洋信息技术有限公司	258,956.00	11.47	
华北制药股份有限公司	128,000.00	5.67	12,050.00
鲁南厚普制药有限公司	119,000.00	5.27	
东富龙包装技术（上海）有限公司	108,000.00	4.78	
<b>合计</b>	<b>966,683.00</b>	<b>42.82</b>	<b>12,050.00</b>

#### （四）预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	138,681.84	100.00	2,560.00	8.48
1至2年				
2至3年			1,995.00	6.60
3年以上			25,650.00	84.92
<b>合计</b>	<b>138,681.84</b>	<b>100.00</b>	<b>30,205.00</b>	<b>100.00</b>

#### （五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,703,316.02	1,578,748.87
<b>合计</b>	<b>1,703,316.02</b>	<b>1,578,748.87</b>

##### （1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	333,512.88	128,296.00
其他往来款	1,128,002.54	1,182,284.35
保证金、押金	599,343.00	642,358.00
社保及公积金	26,293.45	51,410.28
<b>合计</b>	<b>2,087,151.87</b>	<b>2,004,348.63</b>

##### （2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额		425,599.76		425,599.76
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				
本期转回			41,763.91	41,763.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额			383,835.85	383,835.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	账面余额
6个月以内	344,697.50
7月-12月	306,001.83
1-2年	300,000.00
2-3年	24,000.00
3-4年	1,112,452.54
<b>合计</b>	<b>2,087,151.87</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
第二阶段	425,599.76		41,763.91		383,835.85
<b>合计</b>	<b>425,599.76</b>		<b>41,763.91</b>		<b>383,835.85</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Protable Innovation Technology Ltd	其他往来款	1,112,452.54	2-4年	53.30	332,900.13
唯品会(中国)有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	14.37	30,000.00
华润万家有限公司	保证金	200,000.00	6个月-1年以内	9.58	5,000.00
何碧珠	备用金	50,000.00	6个月内	2.40	-
白鹤	备用金	49,500.00	6个月内	2.37	-
<b>合计</b>		<b>1,711,952.54</b>		<b>82.02</b>	<b>367,900.13</b>

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,807.74		7,807.74	5,187.39		5,187.39
库存商品	5,366,827.89		5,366,827.89	5,095,306.59		5,095,306.59
发出商品	3,313,430.14		3,313,430.14	4,118,481.04		4,118,481.04

生产成本	632,675.15	632,675.15	504,260.10	504,260.10
<b>合计</b>	<b>9,320,740.92</b>	<b>9,320,740.92</b>	<b>9,723,235.12</b>	<b>9,723,235.12</b>

2、存货期末余额中无利息资本化的情况。

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	122,584.09	10,454.14
<b>合计</b>	<b>122,584.09</b>	<b>10,454.14</b>

### (八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
时代华瑞(北京)环境科技有限公司	625,000.00	625,000.00
<b>合计</b>	<b>625,000.00</b>	<b>625,000.00</b>

### (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,726.12	315,431.73
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>307,726.12</b>	<b>315,431.73</b>

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	431,989.64	1,134,800.00	106,867.00	4,841,638.97	6,515,295.61
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			106,867.00		106,867.00
4.期末余额	431,989.64	1,134,800.00	-	4,841,638.97	6,408,428.61
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	390,989.04	1,084,704.01	101,523.65	4,622,647.18	6,199,863.88
2.本期增加金额					
(1) 计提	275.40	-		2,086.86	2,362.26
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			101,523.65		101,523.65
4.期末余额	391,264.44	1,084,704.01	-	4,624,734.04	6,100,702.49

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,725.20	50,095.99	-	216,904.93	307,726.12
2.期初账面价值	41,000.60	50,095.99	5,343.35	218,991.79	315,431.73

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	594,737.97	1,612,681.79	2,207,419.76
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	594,737.97	1,612,681.79	2,207,419.76
二、累计摊销			
1.期初余额	304,038.42	439,962.52	744,000.94
2.本期增加金额			
(1) 计提	24,566.14	80,633.41	105,199.55
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	328,604.56	520,595.93	849,200.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	266,133.41	1,092,085.86	1,358,219.27

2.期初账面价值	290,699.55	1,172,719.27	1,463,418.82
----------	------------	--------------	--------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 72.49%。

### (十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种具备录入功能的激光扫描器-安卓	896,702.03	36,730.67					933,432.70
<b>合计</b>	<b>896,702.03</b>	<b>36,730.67</b>					<b>933,432.70</b>

### (十二) 应付账款

#### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	758,041.26	2,303,335.49
<b>合计</b>	<b>758,041.26</b>	<b>2,303,335.49</b>

### (十三) 预收账款、合同负债

#### 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	0.00	2,690,262.60
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,690,262.60</b>

#### 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	3,303,302.36	0.00
<b>合计</b>	<b>3,303,302.36</b>	<b>0.00</b>

自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定，预收货款余额在本期末全部在合同负债报表项目列示。

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	466,169.80	1,946,138.55	1,913,727.26	498,581.09
二、离职后福利-设定提存计划		73,503.52	73,503.52	
<b>合计</b>	<b>466,169.80</b>	<b>2,019,642.07</b>	<b>1,987,230.78</b>	<b>498,581.09</b>

#### 2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	374,850.05	1,685,470.39	1,640,449.21	419,871.23
2、职工福利费				
3、社会保险费		113,871.68	113,871.68	

其中：医疗保险费		106,469.89	106,469.89	
工伤保险费		807.86	807.86	
生育保险费		6,593.93	6,593.93	
4、住房公积金		139,200.00	139,200.00	
5、工会经费和职工教育经费	91,319.75	7,596.48	20,206.37	78,709.86
<b>合计</b>	<b>466,169.80</b>	<b>1,946,138.55</b>	<b>1,913,727.26</b>	<b>498,581.09</b>

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		70,460.92	70,460.92	
2、失业保险费		3,042.60	3,042.60	
<b>合计</b>		<b>73,503.52</b>	<b>73,503.52</b>	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		59,760.39
企业所得税		75,615.32
代扣代缴个人所得税	256.58	617.36
城市维护建设税		
教育附加		
<b>合计</b>	<b>256.58</b>	<b>135,993.07</b>

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,091.89	62,291.24
<b>合计</b>	<b>62,091.89</b>	<b>62,291.24</b>

1、按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	62,091.89	62,291.24
<b>合计</b>	<b>62,091.89</b>	<b>62,291.24</b>

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,287,713.96			8,287,713.96
<b>合计</b>	<b>8,287,713.96</b>			<b>8,287,713.96</b>

### （十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,469,233.61	-14,913,078.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,469,233.61	-14,913,078.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	--2,177,553.26	-671,126.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,646,786.87	-15,584,205.49

### （二十）营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,525,103.02	7,635,815.80	21,841,039.30	18,432,043.09
其他业务				
<b>合计</b>	<b>9,525,103.02</b>	<b>7,635,815.80</b>	<b>21,841,039.30</b>	<b>18,432,043.09</b>

#### 2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售业务	8,381,868.43	7,324,859.52	20,519,285.93	17,674,832.38
软件及技术服务业务	1,143,234.59	310,956.28	1,321,753.37	757,210.71
<b>合计</b>	<b>9,525,103.02</b>	<b>7,635,815.80</b>	<b>21,841,039.30</b>	<b>18,432,043.09</b>

#### 3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
广州希音供应链管理有限公司	969,596.08	10.18%
北亚美亚电子科技（深圳）有限公司	864,424.81	9.08%
武汉屈臣氏个人用品商店有限公司	698,752.16	7.34%
云南川洋信息技术有限公司	540,761.94	5.68%
北京同仁堂科技发展股份有限公司制药厂	537,818.49	5.65%
<b>合计</b>	<b>3,611,353.48</b>	<b>37.91%</b>

### （二十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	44,178.91	48,632.56
教育费附加	17,911.32	20,842.53
其他	13,645.05	13,895.02
<b>合计</b>	<b>75,735.28</b>	<b>83,370.11</b>

#### (二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪资	756,481.75	719,573.85
差旅	34,740.80	83,401.00
运杂费	121,283.03	124,637.37
办公	105,866.41	131,618.83
交通	18,168.28	46,976.42
房屋租金	186,516.20	275,711.33
其他	83,392.69	65,217.87
<b>合计</b>	<b>1,306,449.16</b>	<b>1,447,136.67</b>

#### (二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	770,777.89	771,363.12
中介咨询费	184,377.37	191,410.16
房屋租金	0.00	63,290.64
折旧摊销	20,389.37	32,584.67
招待费	39,684.22	35,828.85
办公费	42,264.81	49,684.19
其他	175,202.03	75,046.46
<b>合计</b>	<b>1,232,695.69</b>	<b>1,219,208.09</b>

#### (二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
费用化的研发支出	1,516,887.94	1,498,640.07
<b>合计</b>	<b>1,516,887.94</b>	<b>1,498,640.07</b>

#### (二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	16,937.47	23,584.60
汇兑损失（减：收益）		
手续费	6,940.97	13,781.43

合计	-9,996.50	-9,803.17
----	-----------	-----------

### (二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	54,931.09	152,428.72
合计	54,931.09	152,428.72

### (二十七) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,000.00	6,000.00
合计		6,000.00	6,000.00

#### 2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
2018年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	首都知识产权服务业协会	支持创新能力优化创新环境	政府补助	不影响

续表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
2018年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	否		6,000.00	收益
合计			6,000.00	

### (二十八) 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
往来款	235,604.45	733,015.30
利息收入	16,937.47	23,584.60
合计	252,541.92	756,599.90

#### 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
费用	1,310,071.29	1,692,582.35
往来款	156,683.00	1,117,169.61
合计	1,466,754.29	2,809,751.96

### (二十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,177,553.26	-671,126.84
加：资产减值准备	-54,931.09	-152,428.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,362.26	3,408.36
无形资产摊销	105,199.55	111,451.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	402,494.20	-587,391.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	221,842.81	3,215,947.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,035,779.02	-3,853,029.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,536,364.55	-1,933,169.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,564,203.13	4,360,208.44
减：现金的期初余额	8,100,567.68	6,487,097.82
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	-2,536,364.55	-2,126,889.38

## 六、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人高立华，持有本公司 51%的有表决权的股份。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京高立二千科技有限公司	高立华与他人共同控制
北京高才立识投资管理企业（有限合伙）	持有本公司 14.3%的股份
侯舒昶	持有本公司 10%的股份、董事长

北京正源质联科技有限公司	5%以上股东侯舒旸控制的公司
涵纭（上海）金融信息服务有限公司	持有本公司 9.01%的股份
张彩莱	持有本公司 5.25%的股份
杨志龙	持有本公司 5%的股份
高立华	总经理
王志明	董事、财务总监、董事会秘书
崔健	董事
耿立军	董事
傅建栋	董事
张雅君	监事会主席
贾恕	监事
孙英华	监事
Golden Brother Company Ltd	5%以上股东杨志龙控制的公司
Protoble Innovation Technology Ltd	5%以上股东杨志龙持有该公司 40%的股份

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Protoble Innovation Technology Ltd	采购商品		18,000.00

#### 2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京高立二千科技有限公司	办公及仓储用房		114,714.29

### （四）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Protoble Innovation Technology Ltd	1,112,452.54	332,900.13	1,112,452.54	332,900.13
其他应收款	王志明			20,000.00	1,000.00
其他应收款	贾恕			7,000.00	3,500.00
其他应收款	耿立军			6,000.00	

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （三）资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,228,345.13	100.00	7,099.90	0.14	5,221,245.23
<b>合计</b>	<b>5,228,345.13</b>	<b>100.00</b>	<b>7,099.90</b>	<b>0.14</b>	<b>5,221,245.23</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,228,345.13	100.00	7,099.90	0.14	5,221,245.23
<b>合计</b>	<b>5,228,345.13</b>	<b>100.00</b>	<b>7,099.90</b>	<b>0.14</b>	<b>5,221,245.23</b>

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	7,099.90				7,099.90
<b>合计</b>	<b>7,099.90</b>				<b>7,099.90</b>

#### 3、按欠款方归集的重要应收账款情况

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
北京高立开元数据有限公司	5,192,685.13	99.32	
<b>合计</b>	<b>5,192,685.13</b>	<b>99.32</b>	

### （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,557,711.74	13,733,074.33

合计	13,557,711.74	13,733,074.33
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,557,711.74	13,733,074.33
合计	13,557,711.74	13,733,074.33

(2) 按欠款方归集的重要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京高立开元数据有限公司	往来款	13,557,711.74	100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,213,245.34		9,213,245.34	9,213,245.34		9,213,245.34
合计	9,213,245.34		9,213,245.34	9,213,245.34		9,213,245.34

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
北京高立开元数据有限公司	9,213,245.34			9,213,245.34	
合计	9,213,245.34			9,213,245.34	

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
合计	-	

(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	
		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	-11.04%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.04%	-0.07	-0.07

北京高立开元创新科技股份有限公司

二〇二〇年七月三十一日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室