



锐志天宏

NEEQ : 834369

北京锐志天宏科技股份有限公司
(Beijing RichAuto S&T Co., Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	62

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。

公司负责人黄国庆、主管会计工作负责人秦兰玲及会计机构负责人（会计主管人员）秦兰玲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
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：	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锐志天宏	指	北京锐志天宏科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	现行有效的经股东大会审议通过的《北京锐志天宏科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020年1月1日—2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京锐志天宏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing RichAuto ST Co.,Ltd. -
证券简称	锐志天宏
证券代码	834369
法定代表人	黄国庆

二、 联系方式

董事会秘书	张边
联系地址	北京市昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501
电话	13701032167
传真	010-53275119
电子邮箱	dl@richnc.com.cn
公司网址	http://www.richnc.com.cn
办公地址	北京市昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501
邮政编码	102206
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	北京锐志天宏科技股份有限公司董事会办公室

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	2003年7月10日
挂牌时间	2015年11月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6513
主要业务	运动控制系统的研发与销售
主要产品与服务项目	机床数控系统的研发与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄国庆、秦兰玲
实际控制人及其一致行动人	黄国庆、秦兰玲

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	91110114752619949E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市昌平区科技园区生命园路 4号院4号楼5层501室	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

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	10,411,019.08	11,743,291.33	-11.34%
毛利率%	61.72%	57.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,766,340.35	2,023,883.16	-12.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,766,535.98	2,029,206.51	-12.94%
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）	3.92%	5.11%	-
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）	3.92%	5.13%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	47,772,887.97	46,462,952.92	2.82%
负债总计	1,865,806.41	2,322,211.71	-19.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,907,081.56	44,140,741.21	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.21	4.07%
资产负债率%（母公司）	3.91%	5.00%	-
资产负债率%（合并）	3.91%	5.00%	-
流动比率	16.4465	12.4066	-
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	510,502.29	952,955.37	-46.43%
应收账款周转率	21.38	29.59	-
存货周转率	0.65	0.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.82%	3.22%	-
营业收入增长率%	-11.34%	2.44%	-
净利润增长率%	-12.73%	-10.14%	-

（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

本公司是软件和信息技术服务业的生产及综合服务提供商。公司拥有完全的自主研发能力，目前拥有 4 项外观设计专利和 30 项软件著作权，同时是国家高新技术企业。公司为数控机床制造商提供机床数控系统的研发、设计和技术服务，以满足数控机床制造商的各类个性化定制需求。公司主营业务是机床数控系统的研发、设计、销售和技术服务。公司通过直销的销售模式，即直接面向数控机床制造商进行销售来开拓业务，收入来源分为硬件与软件两大部分，即产品销售和服务收费。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为10,411,019.08元，比上年同期下降11.34%；营业成本为3,985,195.88元，比上年同期下降20.86%；净利润为1,766,340.35元，比上年同期下降12.73%。

由于新冠疫情的影响，全球供应链受到重创，下游企业停工停产以及外贸订单的减少，使得营业收入及净利润均有所下降。得益于公司在紧抓防疫，稳定生产经营的同时，积极寻求新客户新项目，使得公司经营成果依然维持在较为稳定的水平。

（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		本期期初		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	11,524,464.37	24.12%	22,333,113.79	48.07%	-48.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	588,387.86	1.23%	385,289.23	0.83%	52.71%
预付账款	464,508.42	0.97%	62,800.00	0.14%	639.66%
其他应收款	41,315.46	0.09%	46,153.97	0.10%	-10.48%
存货	6,627,595.95	13.87%	5,680,170.64	12.23%	16.68%
其他流动资产	11,439,663.13	23.95%	303,139.27	0.65%	3,673.73%

固定资产	17,082,307.61	35.76%	17,649,244.26	37.99%	-3.21%
递延所得税资产	4,645.17	0.01%	3,041.76	0.01%	52.71%
应付账款	298,834.80	0.63%	73,368.87	0.16%	307.30%
预收账款	1,160,875.21	2.43%	718,341.48	1.55%	61.60%
应付职工薪酬	-29,402.95	-0.06%	1,066,468.59	2.30%	-102.76%
应交税费	433,078.04	0.91%	353,277.08	0.76%	22.59%
其他应付款	2,421.31	0.01%	110,755.69	0.24%	-97.81%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期末货币资金 11,524,464.37 元, 较期初减少 4,775,562.57 元, 下降 48.40%, 主要原因是销售收入的减少以及研发人员人工费用增加所致。
2. 其他流动资产: 报告期末流动资产 11,439,663.13 元, 较期初增加 11,136,523.86 元, 上升 3,673.73%, 主要原因是报告期内购买银行短期理财产品 11,400,000.00 元所致。

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	10,411,019.08	-	11,743,291.33	-	-11.34%
营业成本	3,985,195.88	38.28%	5,035,534.91	42.88%	-20.86%
毛利率	61.72%	-	51.72%	-	-
销售费用	1,089,477.46	10.46%	1,219,833.70	10.39%	-10.69%
管理费用	1,532,155.65	14.72%	1,655,680.26	14.10%	-7.46%
研发费用	2,346,684.45	22.54%	1,571,815.94	13.38%	49.30%
财务费用	-51,313.06	-0.49%	15,911.95	-0.14%	222.48%
信用减值损失	10,689.40	0.10%	-	-	-
资产减值损失	-	-	7,318.75	0.06%	-100.00%
其他收益	511,224.03	4.91%	306,154.46	2.61%	66.98%
投资收益	78,797.49	0.76%	-	-	0.76%
营业利润	1,905,493.42	18.30%	2,386,010.24	20.32%	-20.14%
营业外收入	0.16	0.00%	-	-	-
营业外支出	230.31	0.00%	6,262.77	0.05%	-96.32%
净利润	1,766,340.35	16.97%	2,023,883.16	17.23%	-12.73%

项目重大变动原因:

研发费用: 报告期内研发费用 2,346,684.45 元, 较上年同期增加 774,868.51 元, 同比增长 49.30%, 主要原因是研发部门因业务发展需求新增人员, 人员人工费用增加所致。

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	510,502.29	952,955.37	-46.43%
投资活动产生的现金流量净额	-11,338,789.65	-9,843,290.97	-15.19%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额:报告期内经营活动产生的现金流量净额 510,502.29 元,较上年同期减少 442,453.08 元,同比下降 46.43%,主要原因是受疫情影响销售订单减少,使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 1,413,110.75 元所致。

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	-230.15
所得税影响数	-34.52
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-195.63

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

2017 年财政部(财会[2017]22 号)修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》(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;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

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

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

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(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	2015/5/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/11	-	挂牌	股份自愿锁定承诺	股份自愿锁定承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。报告期内，上述人员严格履行了《避免同业竞争承诺函》的承诺。

(2) 股份自愿锁定承诺

公司控股股东、共同实际控制人黄国庆、秦兰玲承诺：作为北京锐志天宏科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；同时，作为公司控股股东、实际控制人，本人持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在担任挂牌公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。公司股东张边、秦兰玲分别承诺：作为北京锐志天宏科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，股东严格履行了股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,175,000	40.88%	0	8,175,000	40.88%	
	董事、监事、高管	16,000,000	80.00%	0	16,000,000	80%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

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%	期末持有无限售股份数量	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	黄国庆	7,837,000	0	7,837,000	39.19%	7,837,000	0	0
2	张边	7,837,000	0	7,837,000	39.18%	7,837,000	0	0
3	北京锐启元兴投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	4,000,000	0	0
4	秦兰玲	320,000	0	320,000	1.60%	320,000	0	0
5	秦兰军	6,000	0	6,000	0.03%	6,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：除黄国庆和秦兰玲为夫妻关系、秦兰玲和秦兰军为姐妹关

系外,公司的其他股东之间不存在关联关系。

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、共同实际控制人为黄国庆、秦兰玲二人。黄国庆,男,1961年10月出生,中国国籍,无境外居留权,本科。1984年9月至1987年7月就读于江西师范大学物理专业;1987年8月至2003年6月任清华大学机械系助理研究员职务;2003年7月至2004年6月任有限公司执行董事兼经理;2004年6月至2015年3月,任有限公司执行董事。现任公司董事长。秦兰玲,女,1962年12月出生,中国国籍,无境外居留权,大专。1987年9月至1989年7月就读于中国农业大学农经管理专业;1985年6月至1999年8月任信息产业部电子第六研究所会计;1999年9月至2003年6月任北京蓝色之星科技有限公司会计主管;2003年7月至2014年11月任有限公司财务经理,2014年11月至2015年3月任有限公司财务经理、北京锐启元兴执行事务合伙人。现任公司董事、财务总监。

黄国庆先生和秦兰玲女士系夫妻关系,其共同生活,家庭财产共有、未做任何分割。根据黄国庆和秦兰玲签订的《一致行动人协议》,双方明确约定:处理有关经营发展,需要由股东会作出决议的事项及其他相关重大事项均应采取一致行动,包括但不限于按照协议双方事先确定的一致的投票意见对股东会审议的议案行使表决权,向股东会行使提案权,行使董事、监事候选人提名权。采取一致行动的方式为就有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在股东会上行使表决权时采取相同的意思表示,保持充分一致。

报告期内,公司控股股东和实际控制人未发生变化。

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
黄国庆	董事长、核心技术人员	男	1961年10月	2018年5月16日	2021年5月15日
张边	董事、总经理、信息披露负责人、核心技术人员	男	1977年1月	2018年5月16日	2021年5月15日
秦兰玲	董事、财务负责人	女	1962年12月	2018年5月16日	2021年5月15日
张学政	董事	男	1946年1月	2018年5月16日	2021年5月15日
晋鹏远	董事	男	1986年5月	2019年5月16日	2021年5月15日
杨悦	监事会主席	女	1989年10月	2018年5月16日	2021年5月15日
秦兰军	监事	女	1966年7月	2018年5月16日	2021年5月15日
叶海兰	职工代表监事	女	1984年7月	2018年5月16日	2021年5月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除黄国庆与秦兰玲为夫妻关系，秦兰玲与秦兰军为姐妹关系外，张学政与张边为父子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系或其他的关系。

(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
黄国庆	董事长	7,837,000	0	7,837,000	39.19%	0	0
张边	董事、总经理、信息披露负责人	7,837,000	0	7,837,000	39.18%	0	0
秦兰玲	董事、财务总监	320,000	0	320,000	1.60%	0	0

秦兰军	监事	6,000	0	6,000	0.03%	0	0
合计	-	16,000,000	-	16,000,000	80.00%	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 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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
研发人员	18	1	1	18
技术及测试维修人员	25	1	1	25
销售服务人员	17		2	15
行政管理人员	5			5
财务人员	4			4
员工总计	69	2	4	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	25
专科	30	30
专科以下	10	10
员工总计	69	67

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,524,464.37	22,333,113.79
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			
应收账款	六、2	588,387.86	385,289.23
应收款项融资			
预付款项	六、3	464,508.42	62,800.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	41,315.46	46,153.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,627,595.95	5,680,170.64
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	六、6	11,439,663.13	303,139.27
流动资产合计		30,685,935.19	28,810,666.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	17,082,307.61	17,649,244.26
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			
递延所得税资产	六、8	4,645.17	3,041.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,086,952.78	17,652,286.02
资产总计		47,772,887.97	46,462,952.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	298,834.80	73,368.87
预收款项	六、10	1,160,875.21	718,341.48
合同负债			
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	六、11	-29,402.95	1,066,468.59
应交税费	六、12	433,078.04	353,277.08
其他应付款	六、13	2,421.31	110,755.69
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			
流动负债合计		1,865,806.41	2,322,211.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,865,806.41	2,322,211.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	8,492,171.94	8,492,171.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	1,564,856.94	1,564,856.94
一般风险准备			
未分配利润	六、17	15,850,052.68	14,083,712.33
归属于母公司所有者权益合计		45,907,081.56	44,140,741.21
少数股东权益			
所有者权益合计		45,907,081.56	44,140,741.21
负债和所有者权益总计		47,772,887.97	46,462,952.92

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		10,411,019.08	11,743,291.33
其中：营业收入	六、18	10,411,019.08	11,743,291.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,084,857.78	9,656,116.80
其中：营业成本	六、18	3,985,195.88	5,035,534.91
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	六、19	182,657.40	189,163.94
销售费用	六、20	1,089,477.46	1,219,833.70
管理费用	六、21	1,532,155.65	1,655,680.26
研发费用	六、22	2,346,684.45	1,571,815.94
财务费用	六、23	-51,313.06	-15,911.95
其中：利息费用			
利息收入		19,114.51	
加：其他收益	六、24	511,224.03	306,154.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	78,797.49	
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）	六、26	-10,689.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-7,318.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,905,493.42	2,386,010.24
加：营业外收入	六、28	0.16	
减：营业外支出	六、29	230.31	6,262.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,905,263.27	2,379,747.47
减：所得税费用	六、30	138,922.92	355,864.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,766,340.35	2,023,883.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,766,340.35	2,023,883.16
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		1,766,340.35	2,023,883.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,766,340.35	2,023,883.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六、32	0.09	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	六、32	0.09	0.10

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,839,143.76	13,252,254.51
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		1,298,629.28	318,328.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	66,252.28	19,963.00
经营活动现金流入小计		13,204,025.32	13,590,546.50
购买商品、接受劳务支付的现金		4,991,240.94	4,733,726.37
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		5,582,755.23	4,960,946.71
支付的各项税费		1,389,532.39	1,790,147.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	729,994.47	1,152,770.54
经营活动现金流出小计		12,693,523.03	12,637,591.13
经营活动产生的现金流量净额		510,502.29	952,955.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,525.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,383,525.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、33	22,314.99	2,843,290.97
投资支付的现金	六、33	20,700,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,722,314.99	9,843,290.97
投资活动产生的现金流量净额		-11,338,789.65	-9,843,290.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,637.94	929.85
五、现金及现金等价物净增加额		-10,808,649.42	-8,889,405.75
加：期初现金及现金等价物余额		22,333,113.79	17,557,551.22
六、期末现金及现金等价物余额		11,524,464.37	8,668,145.47

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

1. 报表项目注释

北京锐志天宏科技股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

北京锐志天宏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京锐志天宏科技有限公司（以下简称“有限公司”）。公司由黄国庆、秦兰玲、秦兰军共同出资，经北京市工商行政管理局批准成立。2015年3月24日有限公司整体变更为北京锐志天宏科技股份有限公司。

整体变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（万股）	持股比例%	出资方式
1	黄国庆	783.70	39.185	净资产折股
2	张边	783.70	39.185	净资产折股
3	北京锐启元兴投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	20.000	净资产折股
4	秦兰玲	32.00	1.600	净资产折股
5	秦兰军	0.60	0.030	净资产折股

合计	2,000.00	100.000	净资产折股
----	----------	---------	-------

公司实际控制人：黄国庆、秦兰玲共同控制。

公司经营范围：机床数控系统、机电设备的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；维修机械设备；计算机系统服务；销售专用设备、机械设备、金属材料、电子产品、五金交电、装饰材料、计算机、软件及辅助设备；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。）

二、财务报表的编制基础

（一）本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

公司的会计期间为公历 01 月 01 日至 06 月 30 日。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（六）外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

①对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(2) 境外经营财务报表的折算方法

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始

确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合 2	无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金、应收出口退税款、职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款
------	-------	--

根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款坏账准备计提比例%	其他应收款坏账准备计提比例%
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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

(九) 存货的分类、计价及核算方法；存货跌价准备的确认标准及计提方法

(1) 存货分类：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、周转材料、在产品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；周转材料采取领用时一次摊销的办法；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(4) 存货跌价准备：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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。

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。

（十）长期股权投资的核算方法

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。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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）。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

（十一）固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

①固定资产确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

②固定资产按照成本进行初始计量，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用选直线法（年限平均法）提取折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00
机器设备	年限平均法	3-5	3.00
电子设备	年限平均法	2-3	3.00
办公家具	年限平均法	2-3	3.00

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（十二）在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，

按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

（十三）借款费用的核算方法

（1）本公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

（3）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

（4）每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。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所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产的计价和摊销方法

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；

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；

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十五）长期待摊费用摊销方法

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

（十六）研究与开发

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

(十八) 股份支付

股股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予职工或其他方的权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工服务的权益结算的股份支付，以权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件后才可行权的，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算并计入相关成本或费用；在授予后立即可行权的，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

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确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）可转换公司债券

公司发行的可转换公司债券，应当在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，应当先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，应当在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十一）金融资产与金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（二十二）权益工具

权益工具是指能够证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其他权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

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

（二十三）收入确认

（1）商品销售收入

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - ②没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量，即提供劳务收入的总额能够合理的估计；
- ②相关的经济利益很可能流入企业，即提供劳务收入总额收回的可能性大于不能收回的可能性；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定，即交易的完工进度能够合理地估计；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，即交易中已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。

如果提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计，且已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

如果提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计，且已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

如果提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计，且已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本）不确认提供劳务收入。

公司销售商品的同时提供劳务，如果销售商品部分与提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当分别核算销售商品部分和提供劳务部分，将销售商品部分作为销售商品处理，提供劳务部分作为提供劳务处理；如果销售商品部分与提供劳务部分不能够单独计量，应当将销售商品部分和提供劳务

部分全部作为销售商品进行会计处理。

具体方法：

需安装检验产品

安装完成并检验合格同时取得经客户确认的调试报告单时商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并满足收入确认基本原则其他条件时确认收入。根据技术测定的产品软硬件比重分别确认软件产品和硬件产品收入。

无需安装检验产品及其他

客户签收时商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时满足收入确认基本原则其他条件时确认境内销售收入；

出口报关手续办理完毕、按合同或协议出口货物越过船舷时商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，同时满足收入确认基本原则其他条件时确认收入。根据技术测定的产品软硬件比重分别确认软件产品和硬件产品收入。

（3）建造合同收入

如果建造合同的结果能够可靠估计，应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成的比例确定。

固定造价合同结果能够可靠估计的认定标准：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准：

- ①合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

如建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

（二十四）政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产及负债的计量方法

递延所得税资产和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和税款抵减，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。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本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。

对与子公司、联营企业及合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。

（二十六）租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十七）所得税费用的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递

延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
房产税	应税房产余值	1.2%
印花税	按照购销金额 100%-70%的比例核定	0.03%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	每平方米 1.5 元

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（国税发[2011]4 号）有关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业，证书编号 GR201411000624，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《税收减免管理办法（试行）》（国税发[2005]129 号）有关规定，公司自 2014 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

2、根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税 2018[32]号）有关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	1,098.76	2,266.39
银行存款	11,523,365.61	22,330,847.40

项目	期末数	期初数
合计	11,524,464.37	22,333,113.79

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按类别披露

种类	期末数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	619,355.64	100.00	30,967.78	5.00	588,387.86
其中：账龄组合	619,355.64	100.00	30,967.78	5.00	588,387.86
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	619,355.64	100.00	30,967.78	5.00	588,387.86

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	405,567.61	100.00	20,278.38	5.00	385,289.23
其中：账龄组合	405,567.61	100.00	20,278.38	5.00	385,289.23
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	405,567.61	100.00	20,278.38	5.00	385,289.23

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
1年以内（含1年）	597,255.64	100.00	29,862.78	5.00	567,392.86
1-2年（含2年）	22,100.00	100.00	1,105.00	5.00	20,995.00
2-3年（含3年）					
3-4年（含4年）					
4-5年（含5年）					
5年以上					
合计	619,355.64	100.00	30,967.78	5.00	588,387.86

按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
1年以内（含1年）	405,567.61	100.00	20,278.38	5.00	385,289.23
1-2年（含2年）					
2-3年（含3年）					

账龄	期初数				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
3-4年(含4年)					
4-5年(含5年)					
g					
合计	405,567.61	100.00	20,278.38	5.00	385,289.23

(3) 截止 2020 年 06 月 30 日, 本公司无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(4) 2020 年 06 月 30 日坏账准备转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 10,689.40 元; 本期转回坏账准备 0 元。

(5) 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	与公司关系	金额	坏账准备	账龄	占总额比例%
TAIWAN AXIS DYNAMIC CO.,LTD.	非关联方	392,310.49	19,615.52	1年以内	63.34
台州耐科兴智能装备有限公司	非关联方	121,850.00	6,092.50	1年以内	19.67
济南星辉数控机械科技有限公司	非关联方	40,000.00	2,000.00	1年以内	6.46
Avilash Engineering Corp.	非关联方	33,375.00	1,668.75	1年以内	5.39
玉环圣弘法数控雕刻设备有限公司	非关联方	22,100.00	1,105.00	1年以内	3.57
合计		609,635.49			98.43

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内(含1年)	464,508.42	100.00	62,800.00	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	464,508.42	100.00	62,800.00	100.00

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日, 本公司无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 截止 2020 年 06 月 30 日, 本公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算情况。

(4) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额比例%
常州德间工业自动化有限公司	非关联方	390,000.00	1年以内	83.96
中国石化销售有限公司北京石油分公司	非关联方	30,000.00	1年以内	6.46

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总额比例%
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	1年以内	4.31
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	4.31
北京易才博普奥管理顾问有限公司	非关联方	4,508.42	1年以内	0.97
合计		464,508.42		100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,315.46	100.00			41,315.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,315.46	100.00			41,315.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,153.97	100.00			46,153.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,153.97	100.00			46,153.97

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	41,315.46		
合计	41,315.46		

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,036,599.66		1,036,599.66	1,369,022.63		1,369,022.63
产成品	2,680,409.28		2,680,409.28	2,638,661.61		2,638,661.61
委托加工物资	2,418,061.92		2,418,061.92	1,209,400.64		1,209,400.64
发出商品	492,525.09		492,525.09	463,085.76		463,085.76
合计	6,627,595.95		6,627,595.95	5,680,170.64		5,680,170.64

(2) 期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

(3) 期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税待扣进项税金	39,663.13	16,369.94
多缴企业所得税		286,769.33
本利丰 181 天理财	4,000,000.00	
蕴通京品 3 个月理财	7,400,000.00	
合计	11,439,663.13	303,139.27

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值合计						
1.期初余额	23,080,568.67	405,346.91	361,823.67	210,174.11	3,550.00	24,061,463.36
2.本期增加金额			19,747.80			
购置			19,747.80			
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3.本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4.期末余额	23,080,568.67	405,346.91	381,571.47	210,174.11	3,550.00	24,081,211.16
二、累计折旧						
1.期初余额	5,667,506.34	314,494.10	242,357.16	187,718.02	143.48	6,412,219.10
2.本期增加金额	548,163.48	16,467.00	21,129.55	493.98	430.44	586,684.45
计提	548,163.48	16,467.00	21,129.55	493.98	430.44	586,684.45
企业合并增加						
其他转入						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
3.本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4.期末余额	6,215,669.82	330,961.10	263,486.71	188,212.00	573.92	6,998,903.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3.本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值合计						
1.期末账面价值	16,864,898.85	74,385.81	118,084.76	21,962.11	2,976.08	17,082,307.61
2.期初账面价值	17,413,062.33	90,852.81	119,466.51	22,456.09	3,406.52	17,649,244.26

(2) 本期计提折旧额 586,684.45 元。

(3) 期末余额中无暂时闲置、融资租入、持有待售的固定资产。

8、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	30,967.78	4,645.17	20,278.38	3,041.76
合计	30,967.78	4,645.17	20,278.38	3,041.76

9、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

项目	期末数	期初数
货款	298,834.80	73,368.87
合计	298,834.80	73,368.87

(2) 应付账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
深圳市中广弘科技有限公司	非关联方	173,075.00	1年以内	货款
深圳市富创电子有限公司	非关联方	59,640.00	1年以内	货款
沧州富邦电子科技有限公司	非关联方	20,250.00	1年以内	货款

北京金波伟业科技有限公司	非关联方	10,530.00	1年以内	货款
深圳市锐峰科技电子有限公司	非关联方	7,818.00	1年以内	货款
合计		271,313.00		

(3) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

10、预收款项

(1) 预收款项按款项性质分类

项目	期末数	期初数
货款	1,160,875.21	718,341.48
合计	1,160,875.21	718,341.48

(2) 截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
安徽金亮新型材料有限公司	非关联方	850,000.00	1年以内	货款
济南弘阳数控机械有限公司	非关联方	47,600.00	1年以内	货款
斯洛伐克 CAUCAU	非关联方	40,055.81	1年以内	货款
济南澜东商贸有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	货款
济南宏牛机械设备有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	货款
合计		987,655.81		

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
短期薪酬	1,082,278.99	43,16,981.34	5,428,663.28	-29,402.95
离职后福利-设定提存计划	-15,810.40	189,680.68	173,870.28	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,066,468.59	4,506,662.02	5,602,533.56	-29,402.95

(2) 短期薪酬

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,091,951.89	3,801,683.49	4,893,635.38	
(2) 职工福利费	-	91,171.78	91,171.78	
(3) 社会保险费	-9,672.90	261,211.11	256,291.61	-4,753.40
其中：①医疗保险费	-8,421.65	239,246.96	235,578.71	-4,753.40
②工伤保险费	-324.40	4,413.30	4,088.90	
③生育保险费	-926.85	17,550.85	16,624.00	
(4) 住房公积金	-	149,103.30	173,752.85	-24,649.55
(5) 工会经费和职工教育经费	-	13,811.66	13,811.66	
(6) 短期带薪缺勤				

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,082,278.99	4,316,981.34	5,428,663.28	-29,402.95

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
基本养老保险费	-15,149.60	180,977.58	165,827.98	
失业保险费	-660.80	8,703.10	8,042.30	
企业年金缴费				
合计	-15,810.40	189,680.68	173,870.28	

12、应交税费

税种	期初数	期末数
个人所得税	11,736.38	6,508.27
城市维护建设税	18,409.44	8,716.57
教育费附加	11,045.67	5,229.94
地方教育费附加	7,363.78	3,486.63
增值税	298,793.75	118,035.55
房产税	5,928.06	5,928.06
土地使用税		167.96
企业所得税		285,005.06
合计	353,277.08	433,078.04

13、其他应付款

项目	期末数	期初数
督导费		110,000.00
备用金		755.69
个税手续费返还	2,421.31	
合计	2,421.31	110,755.69

14、股本

投资者名称	期初数		增加金额	减少金额	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
黄国庆	7,837,000.00	39.185			7,837,000.00	39.185
张边	7,837,000.00	39.185			7,837,000.00	39.185
秦兰玲	320,000.00	1.60			320,000.00	1.60
秦兰军	6,000.00	0.03			6,000.00	0.03
北京锐启元兴投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	20.00			4,000,000.00	20.00

投资者名称	期初数		增加金额	减少金额	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

15、资本公积

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
资本溢价	8,492,171.94			8,492,171.94
合计	8,492,171.94			8,492,171.94

16、盈余公积

项目	期初数	增加金额	减少金额	期末数
法定盈余公积	1,564,856.94			1,564,856.94
合计	1,564,856.94			1,564,856.94

17、未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
本年初余额	14,083,712.33	9,074,794.03
本年增加额	1,766,340.35	2,023,883.16
其中：本年净利润转入	1,766,340.35	2,023,883.16
其他调整因素		
本年减少数		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	15,850,052.68	11,098,677.19

18、营业收入及营业成本

(1) 营业收入类别

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,411,019.08	11,743,291.33
其他业务收入		
合计	10,411,019.08	11,743,291.33

(2) 营业成本类别

类别	本期金额	上期金额
主营业务成本	3,985,195.88	5,035,534.91
其他业务成本		
合计	3,985,195.88	5,035,534.91

(3) 主营业务类别

①按业务内容分类

2020年1-6月

业务类别	收入	成本	毛利
硬件收入	6,541,018.04	3,921,578.09	2,619,439.95
软件收入	3,870,001.04	63,617.79	3,806,383.25
合计	10,411,019.08	3,985,195.88	6,425,823.20

2019年1-6月

业务类别	收入	成本	毛利
硬件收入	6,765,044.43	4,977,031.52	1,788,012.91
软件收入	4,978,246.90	58,503.39	4,919,743.51
合计	11,743,291.33	5,035,534.91	6,707,756.42

②按产品分类

2020年1-6月

业务类别	收入	成本	毛利
锐志数控系统	10,411,019.08	3,985,195.88	6,425,823.20
合计	10,411,019.08	3,985,195.88	6,425,823.20

2019年1-6月

业务类别	收入	成本	毛利
锐志数控系统	11,743,291.33	5,035,534.91	6,707,756.42
合计	11,743,291.33	5,035,534.91	6,707,756.42

(4) 销售前五名客户营业收入情况

2020年1-6月

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
TAIWAN AXIS DYNAMIC CO., LTD.	非关联方	1,294,537.82	12.43%
济南澜东商贸有限公司	非关联方	491,150.43	4.72%
济南弘阳数控机械有限公司	非关联方	470,292.03	4.52%
济南银帆机电设备有限公司	非关联方	368,584.06	3.54%
济南汝源机械配件有限公司	非关联方	342,920.37	3.29%
合计		2,967,484.71	28.50%

2019年1-6月

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
济南快克广宣数控机械有限公司	非关联方	942,672.41	8.03%
济南弘阳数控机械有限公司	非关联方	705,229.63	6.01%
济南汝源机械配件有限公司	非关联方	466,755.11	3.97%
济南凯博机械电子有限公司	非关联方	449,820.72	3.83%
济南平川机械设备有限公司	非关联方	407,964.60	3.47%
合计		2,972,442.48	25.31%

19、税金及附加

类别	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	39,872.22	49,450.77
教育费附加	23,923.34	29,670.47
地方教育费附加	15,948.89	19,780.31
房产税	96,935.52	85,079.40
城镇土地使用税	1,371.03	699.19
印花税	3,856.40	3,733.80
车船税	750.00	750.00
合计	182,657.40	189,163.94

20、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	923,550.96	939,448.74
差旅费	46,594.39	98,717.95
运费	78,639.75	134,489.18
宣传费	1,960.00	8,064.64
交通费	7,469.86	21,041.54
包装费	27,959.86	24,075.75
其他	3,302.64	-6,004.10
合计	1,089,477.46	1,219,833.70

21、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	642,188.87	654,257.35
办公费	130,237.82	212,208.34
房租	70,354.40	93,919.33
电话费	28,297.24	38,928.52
折旧费	563,014.59	522,060.68
招待费	4,203.00	32,801.50
水电费	18,445.10	20,676.05
中介机构费	66,037.74	68,867.93
车辆保险费	8,500.00	8,758.23
其他	716.44	3,202.33
残保金	160.45	
合计	1,532,155.65	1,655,680.26

22、研发费用：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发人员工资	2,218,010.66	1,431,320.23
研发人员差旅费	45,606.62	62,155.41
设计实验费	54,758.31	59,070.58
研发折旧费	23,669.86	17,124.72

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	4,639.00	2,145.00
合计	2,346,684.45	1,571,815.94

23、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出		
减：利息收入	-19,114.51	-19,963.00
手续费	5,034.82	4,980.90
汇兑损益	-37,233.37	-929.85
合计	-51,313.06	-15,911.95

24、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值税即征即退	466,507.73	306,154.46
稳岗补贴	44,716.30	
合计	511,224.03	306,154.46

25、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行理财产品投资收益	78,797.49	
合计	78,797.49	

26、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备	10,689.40	
合计	10,689.40	

27、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备		7,318.75
合计		7,318.75

28、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	0.16	
合计	0.16	

29、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货报废		6,262.77
税务罚款	230.31	
合计	230.31	6,262.77

30、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	140,526.33	356,962.12
递延所得税费用	-1,603.41	-1,097.81
合计	138,922.92	355,864.31

31、非经常性损益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230.15	-6,262.77
所得税影响额	34.52	939.42
合计	-195.63	-5,323.35

32、净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司2020年1-6月净资产收益率及每股收益如下：

加权平均净资产收益率

报告期利润	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	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	0.04	0.05

基本每股收益

报告期利润	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10

稀释每股收益

报告期利润	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10

注：各指标计算过程：

1、加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i - E_j \times M_j + M_0)$$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

2、基本每股收益

基本每股收益计算公式如下

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi / M0 - Sj \times Mj / M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi / M0 - Sj × Mj / M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,421.31	
收到银行存款利息收入	19,114.51	19,963.00
稳岗补贴	44,716.30	
其他	0.16	
合计	66,252.28	19,963.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
付现费用	729,994.47	1,152,770.54
合计	729,994.47	1,152,770.54

(3) 投资活动产生的现金流量主要项目

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,314.99	2,843,290.97
投资支付的现金	20,700,000.00	7,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计	20,722,314.99	9,843,290.97

(3) 现金流量表补充资料

项目	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	1,766,340.35	2,023,883.16
加: 资产减值准备	10,689.40	7,318.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,684.45	539,185.40
无形资产摊销		
投资性房地产折旧及摊销		
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-19,637.94	929.85
投资损失(收益以“一”号填列)	-78,797.49	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,603.41	-1,097.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-947,425.31	-485,324.39
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-610,657.94	-218,369.01
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-195,089.82	-913,570.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	510,502.29	952,955.37
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,524,464.37	8,668,145.47
减: 现金的期初余额	22,333,113.79	17,557,551.22
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	-10,808,649.42	-8,889,405.75

(4) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	11,524,464.37	8,668,145.47
其中: 库存现金	1,098.76	20,750.49
可随时用于支付的银行存款	11,523,365.61	8,647,394.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本期金额	上期金额
其中:三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	11,524,464.37	8,668,145.47
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金		

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：

北京锐志天宏科技股份有限公司董事会办公室

北京锐志天宏科技股份有限公司

董事会

2020年8月18日