



均岩科技

NEEQ : 838011

天津市均岩科技股份有限公司
(Tianjin Junyan Technology Corp., LTD.)



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年3月6日，公司经第二届董事会第七次会议审议，把劳保用品、消毒剂、消毒设备的生产与销售，医疗器械的开发、设计、销售列入公司经营范围，后经2020年第二次临时股东大会审议通过。目前公司已经完成工商变更手续并领换新的营业执照。

2020年新年伊始，突如其来的疫情悄然肆虐，人民健康遭受严重威胁。迫在眉睫的严峻防控形势下，均岩科技被指定为防控疫情应急供应企业。关键时刻，均岩科技第一时间将无毒、高效、环保的清叶水消毒产品及时提供给新区有关部门和单位，不但保障了有关部门防疫一线之需，而且向相关单位无偿捐赠总价值40余万元的防疫物资。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	98

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。

公司负责人王富军、主管会计工作负责人石星群及会计机构负责人（会计主管人员）石星群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
国家政策变化风险	国家宏观规划与政策对系统集成服务行业起着重要的推动作用。政府机关、企事业单位也在不断加大资金投入力度,提高信息化水平,以促进服务转型和产业升级。如果国家宏观政策发生变动,行业格局可能会出现重大变化。如果国家相关政策落实不到位,行业的发展速度会降低,中小企业的发展也会受到不利影响。
市场竞争风险	公司属于软件和信息技术服务业,主要从事系统集成服务和硬件销售。目前,从事该类业务的企业日益增多,市场竞争激烈。虽然公司已在区域内建立了较为稳定的市场地位和客户群体,但是公司系统集成服务原材料主要依靠外购,受上下游行业发展的影响和限制较大。随着各行业对信息化需求的大幅上升,未来将会有更多企业参与信息技术服务行业的竞争,导致行业竞争加剧。若公司业务不能保持良好增长态势,公司产品和服务不能持续满足客户需求,则存在公司市场竞争力下降的风险。
人才流失风险	企业最核心的资源是技术人才,技术人才对公司起着关键作用,人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累,形成了一支高素质的专业技术人才队伍,拥有丰富的行业经验

	<p>及优秀的技术水平,在业内树立了良好的口碑,在区域内建立了较为稳定的市场地位和客户群体,但随着市场竞争的加剧,行业内的人才竞争也日趋激烈。如果不能做好技术人才的稳定工作,公司的业务发展将受到不利影响。</p>
<p>控股股东控制不当的风险</p>	<p>截至报告期期末,公司实际控制人王富军先生、王丽女士分别直接持有公司股份 5,444,000 股、4,160,000 股,占公司总股本的 34.90%、26.67%,同时,王富军先生为均泽资产的执行事务合伙人,通过均泽资产控制公司 17.17%的表决权。王富军先生、王丽女士为夫妻,若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制,将形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>1.国家政策变化风险:</p> <p>应对措施:公司将密切关注国家在系统集成服务行业的最新政策动向,并根据这些变化适时调整公司的业务方向;公司在疫情期间,积极努力进行经营范围变更,增加防疫物资的销售。一方面为疫情做贡献;另一方面增加企业业务收入。逐步拓展公司的业务范围,通过多元化的业务布局分散风险。</p> <p>风险管理效果:公司通过及时关注系统集成行业的政策动向,及时调整业务开展的方向。2019 年和 2020 年上半年,公司成立了全资子公司和控股子公司,拓展公司的业务范围,与公司现有业务相结合,有效契合公司的发展规划,未来会给公司带来相应的营业收入及利润贡献。</p> <p>2. 市场竞争风险:</p> <p>应对措施:公司将积极通过建设新的营销渠道、努力拓展新的客户以赢得更大的市场份额;通过在细分市场领域快速占领市场迅速扩大自身规模以有效的应对市场竞争风险。</p> <p>风险管理效果:公司通过及时关注市场风险,开拓新业务,应对市场风险,在一定程度上取得了新的突破。</p> <p>3. 人才流失风险:</p> <p>应对措施:在经营发展中,公司制定了完善的绩效考核制度,根据绩效提升技术人员薪酬。同时,公司将在不断吸引新的技术人员的同时,通过建立合理有效的激励机制有效提升现有核心技术人员的忠诚度和归属感,有效激发其设计、研发的热情,为核心技术人员提供合理有效的职业发展晋升路径。</p> <p>风险管理效果:通过完善的绩效考核制度,激励机制的建立,报告期内技术人员稳定,另外还吸纳了一些新生力量加入。</p>

4. 控股股东控制不当的风险：

应对措施：公司已经依法设立股东大会、董事会、监事会、总经理等法人治理结构，并制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等一系列公司管理制度。公司将严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等内部管理制度的要求规范运作，认真执行公司规章制度，保证三会制度的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护投资者利益，避免控股股东不当控制的风险。

风险管理效果：报告期内，实际控制人严格执行公司的相关制度，完善法人治理结构，在公司经营过程中有融资需求时，实际控制人把自有房产用于银行抵押贷款，个人做信用担保，为公司融资，用于经营所需。

释义

释义项目		释义
报告期内、本半年度报告	指	《天津市均岩科技股份有限公司 2020 年半年度报告》
均岩科技、公司、本公司、股份公司、均岩科技公司	指	天津市均岩科技股份有限公司
均岩有限	指	天津市均岩工贸有限公司
均泽资产	指	天津市均泽资产管理中心(有限合伙)
佰冠体育	指	天津佰冠体育经纪有限公司
黔鼎餐饮	指	天津黔鼎餐饮管理有限公司
均尚管理	指	天津市均尚企业管理有限公司
淘题网络	指	天津淘题网络科技有限公司
致中软件	指	天津致中软件科技有限公司
上善行	指	上善行（天津）科技有限公司
《公司章程》	指	《天津市均岩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
报告期、本半年度	指	2020 年半年度
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津市均岩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Junyan Technology Corp., LTD.
证券简称	均岩科技
证券代码	838011
法定代表人	王富军

二、 联系方式

董事会秘书	陈伟乐
联系地址	天津自贸试验区(中心商务区)新华路3699号宝元大厦17层津 YT-1701
电话	022-25863526
传真	022-25863530
电子邮箱	chenwl@junyan.com.cn
公司网址	http://www.junyan.com.cn/
办公地址	天津自贸试验区(中心商务区)新华路3699号宝元大厦17层津 YT-1701
邮政编码	300450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天津市均岩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	1999年11月8日
挂牌时间	2016年7月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	信息系统集成服务、硬件销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王富军、王丽
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王富军、王丽），一致行动人为（王富军、王丽）

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	91120116718234156P	否
注册地址	天津滨海新区津自贸试验区(中心商务区) 新华路 3699 号宝元大厦 17 层津 YT-1701	否
注册资本(元)	15,600,000.00	否
不存在注册资本与总股本不一致的情形。		

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	太平洋证券

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	19,390,139.31	27,668,184.75	-29.92%
毛利率%	24.44%	24.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	616,745.31	843,485.82	-26.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	880,979.57	835,838.82	5.40%
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）	3.55%	4.54%	-
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）	5.08%	4.40%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,175,802.45	62,708,372.51	3.93%
负债总计	47,281,774.74	45,472,024.14	3.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,657,764.15	17,041,018.84	3.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.09	3.62%
资产负债率%（母公司）	72.87%	72.62%	-
资产负债率%（合并）	72.54%	72.51%	-
流动比率	1.31	1.27	-
利息保障倍数	2.69	1.91	-

(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	-1,745,986.67	1,497,493.15	-216.59%
应收账款周转率	0.37	0.78	-
存货周转率	3.49	2.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.93%	-6.23%	-
营业收入增长率%	-29.92%	7.33%	-
净利润增长率%	-22.03%	2.11%	-

（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

公司属于“软件和信息技术服务业的系统集成服务提供商”。主要从事计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障等一站式服务。公司拥有一支优秀的研发和技术实施团队，通过系统整体性能最优，且全系统成本低、效率高、可扩充和可维护的解决方案产品为政府、企事业单位、公检法、教育、医疗等行业客户提供优质的系统集成及专业服务。公司主要的产品包括智慧政务协同办公、网站内容管理、智慧校园、微环境处理等软件管理系统、校园解决方案、实训室教学、物联网实验室解决方案及机关企事业单位办公管理解决方案、新一代网络系统集成解决方案等。公司主要采用招投标方式，承接政府、校园、医院、公检法、企事业单位等办公场所，各类办公楼宇的系统集成项目。公司拥有系统集成三级资质，建筑智能化二级资质，34项软件著作权，5项商标使用权，ITSS三级，ISO/IEC27001证书，4个实用新型专利，2017年入选天津市“千企万人”支持计划，被评为天津市版权示范单位。公司收入主要来源于系统集成服务以及硬件的销售。公司的主要客户有山东泉停好智慧停车运营管理有限公司、天津市兴业龙祥建设工程有限公司、天津合世科贸有限责任公司、天津市津南区教育技术装备管理站、山东宇兴建设有限公司等。公司在本半年度研发力度加大，分别在前台接待机器人研发项目、医疗行业专用人形机器人应用研发项目、无人零售货柜研发项目、物联网大数据研发等项目中取得了一定的成绩，能够更好地带动公司持续稳定的发展。

1、 研发模式

公司根据客户需求或通过市场调研制定产品开发计划并进行项目立项，立项通过后进行产品开发、产品测试、客户试用、产品改进，产品定型后交付客户使用。

2、 采购模式

公司实行“以销定采”的采购模式。公司根据项目进展情况编制采购计划，采购人员按照“货比三家”原则向多家供应商进行询价、比价，根据询价、比价结果以及供应商实力、资质、供货期、账期等因素，确定最优的供应商，并进行物资采购。

3、 销售模式

公司系统集成服务主要通过招投标方式进行。公司商务部、销售部通过搜集招标信息，筛选可投标项目，系统集成部进行方案设计，商务部制作标书并进行投标，中标后系统集成部、售后服务部进行项目实施，项目实施完毕后系统集成部、销售部进行项目验收并交付客户，售后服务部对项目进行定期维护。公司硬件销售包括向客户直接销售与通过政府采购平台进行销售两种方式。公司销售部、商务部通过“政府采购中心-电子化采购平台”搜集采购信息，筛选可竞价项目，商务部进行网上竞价以及电

平台客户下单，确定销售后公司售后服务部进行供货，售后服务部、销售部进行验收，验收合格后交付客户，并由售后服务部对项目进行定期维护。

综上所述，公司的商业模式符合公司所处行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的稳定增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，公司通过此模式的运作，在区域内已逐步形成了一定的市场影响力和口碑，未来短期内公司商业模式不会发生变化。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、公司财务状况

截至本期末公司资产总额为6,517.58万元,较期初6,270.84万元增加246.74万元,同比增幅3.93%,变动比例不大。公司期末负债总额为4,728.18万元,期初负债总额4,547.20万元,较期初增加180.98万元,增加比例为3.98%。主要原因为公司本报告期内应付账款增加181.90万元。

2、经营成果

本报告期内公司实现营业收入1,939.01万元,同比减少827.80万元,同比减少29.92%。营业成本1,465.10万元,同比减少630.33万元,下降幅度较大。公司净利润本期实现65.77万元,同比降幅22.03%,主要原因如下:今年上半年受疫情影响较大,整体业务量减少,收入、成本、利润均下降。

3、现金流量情况

本报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-174.60万元,比上年同期149.75万元,减少了324.35万元,主要原因:(1)销售商品、提供劳务收到的现金减少了1,341.87万元;(2)购买商品、接受劳务支付的现金减少701.13万元;筹资活动产生的现金流量净额为74.57万元,比上年同期-390.44万元,增加465.01万元,主要原因:(1)收到其他与筹资有关的现金增加117.90万元;(2)偿还债务支付的现金减少566.70万元。报告期内,公司主营业务为系统集成服务和硬件销售,未发生重大变化。以年初制定的经营计划及公司发展战略为导向,密切跟踪行业内的发展趋势,在信息系统集成上,扩大服务规模,并以“核心业务系统”为主体,不断扩大市场占有率。与此同时,公司持续强化“均岩科技”品牌建设,并不断增强企业的自主研发能力,加大研发力度,力求以技术优势增强公司未来的核心竞争力。

本报告期内,公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定,公司各项业务稳定增长。公司根据不断完善的内控制度进行科学管理。在质量管理方面,严格依照ISO9001:2015质量管理体系标准规范重大事项,从投标到项目完成验收,包括采购、财务、技术和商务在内的决策和服务流程,避免风险;财务管理方面,公司严格依据财务管理制度进行规范运作,保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障;公司进一步加强人才的开发和建设工作。一方面,公司制定出合理的薪酬和考评制度,并不断改善工作环境,提高员工的生活待遇和个人成就感,创造积极向上的文化氛围,保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。另一方面,公司积极拓展人才引进渠道,吸引培养以及稳定优秀人才,同时不断加大内部人才的发掘和培养力度,强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才。实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转。

（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	1,045,209.61	1.60%	2,045,513.43	3.26%	-48.90%
应收票据	121,931.52	0.19%	0.00	0.00%	
应收账款	47,709,312.01	73.20%	45,407,978.32	72.41%	5.07%
存货	4,108,728.19	6.30%	4,294,357.02	6.85%	-4.32%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	3,487,256.68	5.35%	4,107,286.54	6.55%	-15.10%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	15,000,000.00	23.01%	15,370,000.00	24.51%	-2.41%
长期借款	1,885,624.35	2.89%	1,020,332.03	1.63%	84.80%
长期待摊费用	741,463.09	1.14%	305,555.55	0.49%	142.66%

项目重大变动原因:

1、货币资金的变动分析

本期末货币资金 104.52 万元，较上年期末 204.55 万元，减少 100.03 万元，主要原因在于在报告期内受疫情影响，资金回流状况相比上年同期较慢，货币资金相应减少。

2、应收账款的变动分析

本期末应收账款 4,770.93 万元，较上年期末 4,540.80 万元，增加 203.13 万元，主要原因在于在报告期内受疫情影响，资金回流状况相比上年较慢，一些应收客户的回款时间变长，导致应收账款相应增加。

3、存货的变动分析

本期末存货 410.87 万元，较上年期末 429.44 万元，减少 18.56 万元，主要原因在于报告期内提升了存货周转率，降低了库存，相比上年减少了库存的备货量，所以存货减少。

4、固定资产的变动分析

本期末固定资产 348.73 万元，较上年期末 410.73 万元，减少 62.00 万元，主要原因在于在报告期内计提折旧，使固定资产账面价值减少。

5、长期借款的变动分析

本期末长期借款 188.56 万元，较上年期末 102.03 万元，增加 86.53 万元，主要原因在于在报告期内没有将一年期内的长期借款记入一年内到期的非流动负债。

6、长期待摊费用的变动分析

本期末长期待摊费用 74.15 万元，较上年期末 30.56 万元，增加 43.59 万元，主要原因在于山东办事处装修产生所致。

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	19,390,139.31		27,668,184.75		-29.92%
营业成本	14,651,008.65	75.56%	20,954,303.28	75.73%	-30.08%
管理费用	1,775,536.83	9.16%	2,766,733.46	10.00%	-35.83%
研发费用	608,719.25	3.14%	153,695.92	0.56%	296.05%
销售费用	1,527,664.58	7.88%	2,955,081.84	10.68%	-48.30%
财务费用	560,149.44	2.89%	542,614.16	1.96%	3.23%
信用减值损失	1,055,844.72	5.45%			
资产减值损失			288,314.92	1.04%	-100.00%
其他收益	101,845.65	0.53%	9,000.00	0.03%	1,031.62%
营业利润	1,385,075.48	7.14%	495,593.46	1.79%	179.48%
营业外收入	840	0.00%	0	0.00%	
营业外支出	454,998.00	2.35%	0	0.00%	
净利润	657,679.34	3.39%	843,485.82	3.05%	-22.03%

项目重大变动原因:

1、营业收入

本期营业收入 1,939.01 万元，较上年同期 2,766.82 万元减少 827.80 万元，变动较大。这主要是今年上半年受疫情影响较大，整体业务量减少，收入整体下降。

2、营业成本

本期营业成本 1,465.10 万元，较上年同期 2,095.43 万元减少 630.33 万元，变动较大。这主要是今年上半年受疫情影响较大，落地的项目偏少，整体业务量减少，收入成本整体下降。

3、管理费用

本期管理费用 177.55 万元，较上年同期 276.67 万元减少 99.12 万元，降幅 35.83%，主要是因为今年上半年受疫情影响较大，整体业务量减少，收入成本均下降，相应的管理费用支出也下降。

4、销售费用

本期销售费用 152.77 万元，较上年同期 295.51 万元减少 142.74 万元，降幅 48.30%，主要是因为今年上半年受疫情影响较大，整体业务量减少，收入成本均下降，相应的销售费用支出也下降。

5、研发费用

本期研发费用 60.87 万元，较上年同期 15.37 万元增加 45.50 万元，增幅 296.05%，主要是因为报告期内经过论证，将当期发生的研发支出全部费用化，而上年同期仅有部分研发支出费用化。

6、其他收益

本期其他收益 10.18 万元，较上年同期 0.90 万元增加 9.28 万元，增幅 1,031.62%，主要原因系政府对研发后补助增加。

7、营业利润

本期营业利润 138.51 万元，较上年同期 49.56 万元，增加 88.95 万元，增幅 179.48%，主要原因系对应收账款计提坏账减少，造成资产减值损失转回增加，利润增加。

8、营业外支出

本期营业外支出 45.50 万元，较上年同期 0.00 万元增加 45.50 万元，主要原因系疫情期间我公司通过天津市开发区慈善协会向定点医院、学校、街道等社会各界捐赠防疫物资所致。

9、净利润

本期净利润 65.77 万元，较上年同期 84.35 万元，减少 18.58 万元，降幅 22.03%，主要原因系今年上半年受疫情影响较大，整体业务量减少，收入成本整体下降，利润也相应下降。

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	-1,745,986.67	1,497,493.15	-216.59%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	745,682.85	-3,904,429.33	119.10%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-174.60 万元，比上年同期 149.75 万元，减少 324.35 万元，降幅 216.59%。主要原因在于报告期内资金回流状况相比上期较慢，一些应收客户的回款时间变长，导致经营活动现金流量相应减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额为 74.57 万元，比上年同期-390.44 万元，增加了 465.01 万元，主要原因：（1）收到其他与筹资有关的现金增加了 117.90 万元；（2）偿还债务支付的现金减少 566.70 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	101,845.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,158.00
非经常性损益合计	-352,312.35
所得税影响数	-88,078.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-264,234.26

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

1、会计政策变更

2017年7月5日，财政部修订发布了《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；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则，并将依据新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

新收入准则修订的主要内容包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，不涉及对以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

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	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津致中软件科技有	子公司	计算机软硬件技术开发、转	不适用	不适用	200万	535,643.61	525,030.13	554,920.78	90,964.51

限公司		让及咨询服务；计算机系统集成服务。							
均岩商贸（天津）有限公司	子公司	计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售	不适用	不适用	200 万	1,234,339.88	200,128.17	2,476,884.08	69,127.72
均岩（天津）信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、转让、咨询服务；计算机系统集成服务等相关业务	不适用	不适用	1000 万	0	0	0	0

根据公司具体业务发展需要，均岩（天津）环保科技有限公司，目前未工商注册，没有业务产生。后期根据实际需要再考虑工商注册，并进行实质经营。

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

报告期内，公司积极履行社会责任，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。公司始终努力履行作为企业的社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济文化发展，和社会共享企业发展成果，具体事项包括：2020年1月公司对青海开展精准扶贫，采购9620元的扶贫套餐；2020年5月公司对甘肃开展精准扶贫工作，采购6966元的扶贫套餐；同时积极呼吁全体员工购买扶贫产品，为贫困地区农民创立增收，减少农副产品堆积情况。公司领导表示在今后将继续全力帮扶贫困村民，支持更多贫困地区的发展。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年年初，疫情爆发初期，均岩科技被市区有关部门指定为防控疫情应急供应企业。在防疫消毒产品紧缺之际，均岩科技冲锋在前，不负重托，不但保障了新区有关部门防疫一线之需，而且保证了向养老院、学校、传染病医院等无偿捐赠总价值40余万元的防疫物资，为新区新型冠状病毒肺炎疫情的防控工作贡献了力量。

2020年2月，均岩科技党支部号召支部党员同志，为战胜疫情做贡献，8人共捐助950元。

2020年4月16日，由天津市均岩科技股份有限公司发起的校园青叶水消杀公益活动正式开展，迄今为止，已先后为天津市百余所学校提供消杀服务，为校园防疫工作贡献力量。

2020年5月，向天津市滨海新区工商联捐款1万元，向天津市塘沽区新港街道办事处捐款2万元。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

<p>1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项 报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上 <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p> <p>2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项 <input type="checkbox"/>适用 <input checked="" type="checkbox"/>不适用</p> <p>3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项 <input type="checkbox"/>适用 <input checked="" type="checkbox"/>不适用</p>

(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	2016/7/18	-	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	2016/7/18	-	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	2016/7/18	-	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	2016/7/18	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
------------	-----------	---	----	--------	-----------	-------

承诺事项详细情况：

1. 公司的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》：

“（一）、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业目前均未从事与天津市均岩科技股份有限公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与天津市均岩科技股份有限公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与天津市均岩科技股份有限公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；

（二）、本人及近亲属及本人及近亲属控制的其他企业将来不新设立或收购与天津市均岩科技股份有限公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；

（三）、如本人及近亲属控制的其他企业与天津市均岩科技股份有限公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人及近亲属承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与天津市均岩科技股份有限公司的同业竞争：（1）由天津市均岩科技股份有限公司收购本人及近亲属控制的相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本人及近亲属或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本人及近亲属承诺，在同业竞争消除前，本人及近亲属或相关公司产生的利润归天津市均岩科技股份有限公司所有。”

报告期内，未发现公司的股东、董事、监事和高级管理人员有违背该承诺的事项。”

2. 公司的控股股东、实际控制人王富军、王丽出具了《关于规范资金往来的承诺函》：

“（一）、本人、本人近亲属及本人控制的除均岩科技以外的其他企业将严格避免向均岩科技拆借、占用均岩科技资金或采取由均岩科技代垫款、代偿债务等方式侵占均岩科技资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使均岩科技及其子公司承担任何不正当的义务。

（二）、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

自出具承诺之日起，未再发生公司的控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。”

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	6,629,748.98	1.53%	银行借款质押
总计	-	-	6,629,748.98	1.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押，是为了公司经营所需，从浦发银行贷款之需要做的银行借款质押。是通过把几个客户未回款的合同金额质押到银行，然后银行给单位放同等金额的贷款，用于公司日常经营周转资金，不会对公司及股东的利益造成损害。

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	8,092,500	51.87%	-486,750	7,605,750	48.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,593,750	16.63%	-192,750	2,401,000	15.39%	
	董事、监事、高管	3,151,500	20.20%	-486,750	2,664,750	17.08%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,507,500	48.13%	486,750	7,994,250	51.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,010,250	44.94%	192,750	7,203,000	46.17%	
	董事、监事、高管	7,507,500	48.13%	486,750	7,994,250	51.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,600,000	-	0	15,600,000	-	
普通股股东人数							24

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	王富军	5,444,000	0	5,444,000	34.8974%	4,083,000	1,361,000	-
2	王丽	4,160,000	0	4,160,000	26.6667%	3,120,000	1,040,000	-
3	均泽资产	2,677,999	0	2,677,999	17.1667%	0	2,677,999	-
4	马光莹	650,001	0	650,001	4.1667%	0	650,001	-
5	陈伟乐	522,000	0	522,000	3.3462%	391,500	130,500	-
6	曹永帅	325,000	0	325,000	2.0833%	243,750	81,250	-
7	刘彦芬	195,000	0	195,000	1.2500%	0	195,000	-
8	李平生	195,000	0	195,000	1.2500%	0	195,000	-
9	金贵明	182,000	0	182,000	1.1667%	136,500	45,500	-
10	王焕萍	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-
11	张秀娟	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-
12	张子珣	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-
13	张炜刚	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-

14	李乐明	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-
15	马娜	130,000	0	130,000	0.8333%	0	130,000	-
合计		15,131,000.00	-	15,131,000.00	96.99%	7,974,750.00	7,156,250.00	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

王富军、王丽为夫妻关系；王富军为天津市均泽资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，王富军持有公司 544.40 万股，持股比例为 34.90%；王丽持有公司 416.00 万股，持股比例 26.67%，共同持有公司 61.57% 股份。王富军作为均泽资产的执行事务合伙人，通过均泽资产控制公司 17.17% 的表决权，故王富军、王丽夫妇为公司共同控股股东、实际控制人。

王富军先生，研究生，毕业于天津大学，天津市第十四届政协委员，中国国籍，无境外永久居留权。公司法人代表，公司成立于 1999 年 11 月，统一社会信用代码：91120116718234156P，注册资本 1560 万元。王富军先生 1991 年 7 月至 1999 年 9 月任天津碱厂生产总调度室总调度；1999 年 11 月至 2016 年 3 月，任均岩有限执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任均岩科技董事长兼总经理。

王丽女士，中专，中国国籍，无境外永久居留权，副董事长。王丽女士 1994 年 3 月至 1997 年 12 月，任天津摩托罗拉电子有限公司采购部物料员；1998 年 1 月至 2010 年 12 月，任天津西迪斯电子有限公司生产部生产管理员；2010 年 12 月至 2014 年 1 月，自由职业；2014 年 1 月至 2015 年 12 月，任云储软件财务部会计；2016 年 1 月至今，历任均岩有限、均岩科技财务部会计；2016 年 3 月至今，任均岩科技副董事长。



报告期内，实际控制人与控制股东一致，公司控股股东、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
王富军	董事长、总经理	男	1969年12月	2019年3月4日	2022年3月3日
王丽	副董事长	女	1975年8月	2019年3月4日	2022年3月3日
曹永帅	董事、副总经理	男	1973年6月	2019年3月4日	2022年3月3日
曹世江	董事	男	1979年1月	2019年3月4日	2022年3月3日
陈伟乐	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981年1月	2019年3月4日	2022年3月3日
金贵明	监事会主席	男	1973年1月	2019年3月4日	2022年3月3日
赵金艳	监事	女	1981年9月	2019年3月4日	2022年3月3日
李晶	职工代表监事	女	1976年3月	2019年3月4日	2022年3月3日
石星群	财务总监	女	1979年5月	2019年3月4日	2022年3月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理王富军与副董事长王丽为夫妻关系，且为公司共同控股股东、实际控制人；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
王富军	董事长兼总经理	5,444,000	0	5,444,000	34.90%	0	0
王丽	董事兼副董事长	4,160,000	0	4,160,000	26.67%	0	0
曹永帅	董事兼副总经理	325,000	0	325,000	2.08%	0	0
曹世江	董事	0	0	0	0%	0	0
陈伟乐	董事、副总经理、董事会秘书	522,000	0	522,000	3.35%	0	0
金贵明	监事	182,000	0	182,000	1.17%	0	0
赵金艳	监事	26,000	0	26,000	0.17%	0	0
李晶	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
石星群	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,659,000	-	10,659,000	68.34%	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
行政人员	13	0	3	10
销售人员	28	0	0	28
技术人员	37	0	2	35
财务人员	4	1	0	5
员工总计	82	1	5	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	38	38
专科	31	29
专科以下	7	5
员工总计	82	78

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,045,209.61	2,045,513.43
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、2	121,931.52	
应收账款	五、3	47,709,312.01	45,407,978.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,817,174.06	4,289,681.15
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、5	732,290.92	414,936.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,108,728.19	4,294,357.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		166,666.67
其他流动资产			
流动资产合计		59,534,646.31	56,619,132.86
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	五、8	3,487,256.68	4,107,286.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	741,463.09	305,555.55
递延所得税资产	五、10	1,412,436.37	1,676,397.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,641,156.14	6,089,239.65
资产总计		65,175,802.45	62,708,372.51
流动负债：			
短期借款	五、11	15,000,000.00	15,370,000.00
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、12	21,326,842.16	19,507,794.52
预收款项	五、13		1,979,169.71
合同负债	五、14	744,502.17	
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、15		1,400.00
应交税费	五、16	7,162,529.14	6,845,194.24
其他应付款	五、17	1,162,276.92	217,321.92
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	五、18		530,811.72
其他流动负债			
流动负债合计		45,396,150.39	44,451,692.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	1,885,624.35	1,020,332.03
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		1,885,624.35	1,020,332.03
负债合计		47,281,774.74	45,472,024.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	325,204.89	325,204.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	512,995.88	512,995.88
一般风险准备			
未分配利润	五、23	1,219,563.38	602,818.07
归属于母公司所有者权益合计		17,657,764.15	17,041,018.84
少数股东权益		236,263.56	195,329.53
所有者权益合计		17,894,027.71	17,236,348.37
负债和所有者权益总计		65,175,802.45	62,708,372.51

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

（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
流动资产：			
货币资金		309,703.03	1,576,577.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		121,931.52	
应收账款	十二、1	47,689,712.48	45,327,645.54
应收款项融资			
预付款项		5,817,174.06	4,289,681.15
其他应收款	十二、2	732,290.92	414,936.27
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,984,050.28	4,272,797.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			166,666.67
其他流动资产			
流动资产合计		58,654,862.29	56,048,305.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	425,000.00	295,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,487,256.68	4,107,286.54
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		741,463.09	305,555.55
递延所得税资产		1,412,178.49	1,675,340.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,065,898.26	6,383,182.64
资产总计		64,720,760.55	62,431,488.03
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,370,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,219,807.93	19,377,040.01
预收款项		744,502.17	1,979,169.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		7,149,352.81	6,843,048.99
其他应付款		1,162,276.92	215,921.92
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			530,811.72
其他流动负债			
流动负债合计		45,275,939.83	44,315,992.35
非流动负债：			
长期借款		1,885,624.35	1,020,332.03
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		1,885,624.35	1,020,332.03
负债合计		47,161,564.18	45,336,324.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		325,204.89	325,204.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		512,995.88	512,995.88
一般风险准备			
未分配利润		1,120,995.60	656,962.88
所有者权益合计		17,559,196.37	17,095,163.65
负债和所有者权益总计		64,720,760.55	62,431,488.03

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		19,390,139.31	27,668,184.75
其中：营业收入	五、24	19,390,139.31	27,668,184.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,162,754.20	27,469,906.21

其中：营业成本	五、24	14,651,008.65	20,954,303.28
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、25	39,675.45	97,477.55
销售费用	五、26	1,527,664.58	2,955,081.84
管理费用	五、27	1,775,536.83	2,766,733.46
研发费用	五、28	608,719.25	153,695.92
财务费用	五、29	560,149.44	542,614.16
其中：利息费用		550,166.26	449,013.58
利息收入		-1,593.46	-2,249.65
加：其他收益	五、30	101,845.65	9,000.00
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、31	1,055,844.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		288,314.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,385,075.48	495,593.46
加：营业外收入	五、33	840.00	0.00
减：营业外支出	五、34	454,998.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		930,917.48	495,593.46
减：所得税费用	五、35	273,238.14	-347,892.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		657,679.34	843,485.82
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）		657,679.34	843,485.82
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		40,934.03	
2. 归属于母公司所有者的净利润		616,745.31	843,485.82
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		657,679.34	843,485.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		616,745.31	843,485.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		40,934.03	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	17,245,685.54	27,668,184.75
减：营业成本	十二、4	13,104,284.97	20,954,303.28
税金及附加		35,347.93	97,477.55
销售费用		1,507,108.45	2,955,081.84
管理费用		1,404,749.38	2,766,733.46
研发费用		608,719.25	153,695.92
财务费用		558,616.67	542,614.16
其中：利息费用		550,166.26	449,013.58
利息收入		-983.74	-2,249.65
加：其他收益		101,845.65	9,000.00
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）		1,052,648.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			288,314.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,181,352.78	495,593.46
加：营业外收入		840.00	0.00
减：营业外支出		454,998.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		727,194.78	495,593.46
减：所得税费用		263,162.06	-347,892.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,032.72	843,485.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,032.72	843,485.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		464,032.72	843,485.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

（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
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,940,699.98	32,359,376.90
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		107,845.65	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	214,553.06	775,269.24
经营活动现金流入小计		19,263,098.69	33,134,646.14
购买商品、接受劳务支付的现金		16,121,635.42	23,477,323.78
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		2,364,171.48	4,421,505.44
支付的各项税费		385,842.31	1,323,072.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,137,436.15	2,415,251.22
经营活动现金流出小计		21,009,085.36	31,637,152.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,745,986.67	1,497,493.15
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			

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		5,590,000.00	7,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,145,000.00	966,000.00
筹资活动现金流入小计		7,735,000.00	8,936,000.00
偿还债务支付的现金		5,186,150.89	11,197,380.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,166.26	539,768.40
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	五、36	1,253,000.00	1,103,280.52
筹资活动现金流出小计		6,989,317.15	12,840,429.33
筹资活动产生的现金流量净额		745,682.85	-3,904,429.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,000,303.82	-2,406,936.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,045,513.43	2,752,269.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,045,209.61	345,333.59

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,414,093.72	32,359,376.90
收到的税费返还		107,845.65	
收到其他与经营活动有关的现金		192,580.02	775,269.24
经营活动现金流入小计		16,714,519.39	33,134,646.14
购买商品、接受劳务支付的现金		14,532,110.56	23,477,323.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,689,950.24	4,421,505.44
支付的各项税费		350,872.83	1,323,072.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,024,143.49	2,415,251.22
经营活动现金流出小计		18,597,077.12	31,637,152.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,882,557.73	1,497,493.15
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			

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		130,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-130,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,590,000.00	7,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,145,000.00	966,000.00
筹资活动现金流入小计		7,735,000.00	8,936,000.00
偿还债务支付的现金		5,186,150.89	11,197,380.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,166.26	539,768.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,253,000.00	1,103,280.52
筹资活动现金流出小计		6,989,317.15	12,840,429.33
筹资活动产生的现金流量净额		745,682.85	-3,904,429.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,266,874.88	-2,406,936.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,576,577.91	2,752,269.77
六、期末现金及现金等价物余额		309,703.03	345,333.59

法定代表人：王富军

主管会计工作负责人：石星群

会计机构负责人：石星群

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	√是 □否	三、31
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	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	三、31
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
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	□是 √否	不适用
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	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

天津市均岩科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津市均岩工贸有限公司，2016年3月10日经本公司股东会决议，以原有限公司2015年12月31日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为13,525,204.89元，注册资本为12,000,000.00元，净资产与股本的差额1,525,204.89元转入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]第31020010号验资报告。经天津市滨海新区工商行政管理局批准，于2016年3月11日取得《企业法人营业执照》，经营期限自1999年11月8日至长期。

公司发起人在公司设立时均以其所持有的原天津市均岩工贸有限公司的股权所对应的净资产折股的方式认购公司股份，注册资本在公司设立时全部缴足。

公司发起人共计27名，公司设立时，发起人及其持有的股份数如下：

序号	发起人姓名	认购股份数量（万股）	占总股份总数比例	出资方式
----	-------	------------	----------	------

序号	发起人姓名	认购股份数量（万股）	占总股份总数比例	出资方式
1	王富军	400	33.33%	净资产
2	王丽	320	26.67%	净资产
3	天津市均泽资产管理中心（有限合伙）	206	17.17%	净资产
4	马光莹	50	4.17%	净资产
5	曹永帅	25	2.08%	净资产
6	申丽	20	1.67%	净资产
7	李平生	15	1.25%	净资产
8	刘彦芬	15	1.25%	净资产
9	金贵明	14	1.17%	净资产
10	李超	10	0.83%	净资产
11	张子珣	10	0.83%	净资产
12	马娜	10	0.83%	净资产
13	吴金娟	10	0.83%	净资产
14	张炜刚	10	0.83%	净资产
15	张秀娟	10	0.83%	净资产
16	王焕萍	10	0.83%	净资产
17	李乐明	10	0.83%	净资产
18	陈伟乐	10	0.83%	净资产
19	天津未来地梯科技有限公司	10	0.83%	净资产
20	吴红雯	8	0.67%	净资产
21	陈文胜	8	0.67%	净资产
22	全虹	5	0.42%	净资产
23	居志帅	4	0.33%	净资产
24	李永生	4	0.33%	净资产
25	刘春英	3	0.25%	净资产
26	赵金艳	2	0.17%	净资产
27	杨滨	1	0.08%	净资产
合计		1200	100.00%	

截至2020年6月30日公司股权情况如下：

序号	股东名称	股份数量（万股）	占总股份总数比例
1	王富军	544.40	34.90%
2	王丽	416.00	26.67%

序号	股东名称	股份数量（万股）	占总股份总数比例
3	天津市均泽资产管理中心（有限合伙）	267.80	17.17%
4	马光莹	65.00	4.17%
5	陈伟乐	52.20	3.35%
6	曹永帅	32.50	2.08%
7	李平生	19.50	1.25%
8	刘彦芬	19.50	1.25%
9	金贵明	18.20	1.17%
10	张子珣	13.00	0.83%
11	马娜	13.00	0.83%
12	张炜刚	13.00	0.83%
13	张秀娟	13.00	0.83%
14	王焕萍	13.00	0.83%
15	李乐明	13.00	0.83%
16	吴红雯	10.40	0.67%
17	陈文胜	10.40	0.67%
18	全虹	6.50	0.42%
19	居志帅	6.50	0.42%
20	李永生	5.20	0.33%
21	刘春英	3.90	0.25%
22	赵金艳	2.60	0.17%
23	杨滨	1.30	0.08%
24	张玉仙	0.1	0.01%
	合计	1560	100.00%

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司至2020年6月30日合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司证券简称：均岩科技，证券代码：838011。

企业法人统一社会信用代码：91120116718234156P。住所为天津自贸试验区（中心商务区）新华路3699号宝元大厦17层津YT-1701。

法定代表人：王富军

本公司经营范围为：计算机软硬件技术开发、转让、咨询服务；计算机系统集成服务；电信业务经营（凭许可证经营）；计算机、办公用品、家用电器、百货、劳保用品、五金、机电产品（小汽车除外）、仪器仪表、办公设备批发兼零售；初级农产品批发兼零售；室内外装修；整体弱电系统、安全技术防范系统工程设计、安装、维修；电信业务市场销售、技术服务；节能环保产品的研发及销售；消防器材销

售；食品销售（凭许可证经营）；消毒剂、消毒设备的生产（限分支机构或备案经营场所经营）与销售；医疗器械的开发、设计及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及至 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金

的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他股权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司将金额为人民币 100 万元及占期末余额比例在 20% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：a. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b. 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。本公司无单项应收账款情况。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

本公司对信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司。经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

应收票据组合 2 商业承兑汇票

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

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

应收账款组合 1 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提。

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

其他应收款组合 1 合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2 押金保证金备用金

其他应收款组合 3 其他往来款

经过测试，上述其他应收款组合坏账准备金额系根据其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法	
上述组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	其他应收款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司无长期应收款

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司无衍生工具。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见本附注之 10、金融工具。

13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本:

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、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、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、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，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如公司在签订合同后，转让承诺的商品之前收取的款项。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司收入主要分为系统集成收入，硬件销售收入和技术服务收入三大类。

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(2) 收入确认具体方法

①系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。软件收入与系统安装服务为统一整体，待整体项目安装完成，经客户验收确认后，此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

②硬件销售收入确认和计量方法

硬件销售收入是指与客户签订硬件销售合同，通过出售合同标的硬件获取收入，不提供后续安装及调试服务。公司硬件销售收入确认时点为设备已经发出，客户签收确认收入或未签收但合同约定交货期未提出异议。此时产品所有权上的主要风险和报酬已完成转移，客户获得产品的实物控制权，公司完成合同履约义务。

③技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入是指与客户签订技术服务合同，通过提供技术服务获得收入。公司技术服务收入按照约定的金额在合同约定的年限范围内进行分摊。按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

27、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用

寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(以下简称“新收入准则”)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。根据新收入准

则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,045,513.43	2,045,513.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,407,978.32	45,407,978.32	
应收款项融资			
预付款项	4,289,681.15	4,289,681.15	
其他应收款	414,936.27	414,936.27	
存货	4,294,357.02	4,294,357.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	166,666.67	166,666.67	
其他流动资产			
流动资产合计	56,619,132.86	56,619,132.86	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
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	4,107,286.54	4,107,286.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	305,555.55	305,555.55	
递延所得税资产	1,676,397.56	1,676,397.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,089,239.65	6,089,239.65	
资产总计	62,708,372.51	62,708,372.51	
流动负债：			
短期借款	15,370,000.00	15,370,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,507,794.52	19,507,794.52	
预收款项	1,979,169.71		-1,979,169.71
合同负债		1,979,169.71	1,979,169.71
应付职工薪酬	1,400.00	1,400.00	
应交税费	6,845,194.24	6,845,194.24	
其他应付款	217,321.92	217,321.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	530,811.72	530,811.72	
其他流动负债			
流动负债合计	44,451,692.11	44,451,692.11	
非流动负债：			

长期借款	1,020,332.03	1,020,332.03	
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	1,020,332.03	1,020,332.03	
负债合计	45,472,024.14	45,472,024.14	
股东权益：			
股本	15,600,000.00	15,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,204.89	325,204.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	512,995.88	512,995.88	
未分配利润	602,818.07	602,818.07	
归属于母公司股东权益	17,041,018.84	17,041,018.84	
合计			
少数股东权益	195,329.53	195,329.53	
股东权益合计	17,236,348.37	17,236,348.37	
负债和股东权益总计	62,708,372.51	62,708,372.51	

调整情况说明

母公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,576,577.91	1,576,577.91	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	45,327,645.54	45,327,645.54
应收款项融资		
预付款项	4,289,681.15	4,289,681.15
其他应收款	414,936.27	414,936.27
存货	4,272,797.85	4,272,797.85
合同资产		
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	166,666.67	166,666.67
其他流动资产	-	-
流动资产合计	56,048,305.39	56,048,305.39
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	295,000.00	295,000.00
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	4,107,286.54	4,107,286.54
在建工程		
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产		
开发支出	-	-

商誉	-	-	
长期待摊费用	305,555.55	305,555.55	
递延所得税资产	1,675,340.55	1,675,340.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,383,182.64	6,383,182.64	
资产总计	62,431,488.03	62,431,488.03	
流动负债：			
短期借款	15,370,000.00	15,370,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	19,377,040.01	19,377,040.01	
预收款项	1,979,169.71		-1,979,169.71
合同负债		1,979,169.71	1,979,169.71
应付职工薪酬			
应交税费	6,843,048.99	6,843,048.99	
其他应付款	215,921.92	215,921.92	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	530,811.72	530,811.72	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计	44,315,992.35	44,315,992.35	
非流动负债：			
长期借款	1,020,332.03	1,020,332.03	
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	1,020,332.03	1,020,332.03
负债合计	45,336,324.38	45,336,324.38
股东权益：		
股本	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,204.89	325,204.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	512,995.88	512,995.88
未分配利润	656,962.88	656,962.88
归属于母公司股东权益合计	17,095,163.65	17,095,163.65
少数股东权益		
股东权益合计	17,095,163.65	17,095,163.65
负债和股东权益总计	62,431,488.03	62,431,488.03

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	硬件销售收入按13%的税率计算销项税，技术服务费收入按6%的税率计算销项税，建安收入按9%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年

1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
库存现金	8,318.58	7,471.24
银行存款	1,036,891.03	2,038,042.19
合 计	1,045,209.61	2,045,513.43

注：截至2020年6月30日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存在有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	121,931.52	
合 计	121,931.52	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	53,237,760.42	5,528,448.41	47,709,312.01
合计	53,237,760.42	5,528,448.41	47,709,312.01

(续)

类别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	52,004,007.49	6,596,029.17	45,407,978.32
合计	52,004,007.49	6,596,029.17	45,407,978.32

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年6月30日，组合计提坏账准备

账龄分析组合

应收账款风险分类

账龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	42,472,527.94	79.77	2,123,626.40	5.00	39,598,099.29	76.14	1,979,904.96	5.00
1至2年	5,099,704.63	9.58	509,970.46	10.00	4,636,095.12	8.91	463,609.51	10.00
2至3年	935,752.92	1.76	187,150.58	20.00	850,684.47	1.64	170,136.89	20.00
3至4年	3,708,491.93	6.97	1,854,245.97	50.00	5,297,845.61	10.19	2,648,922.81	50.00
4至5年	839,140.00	1.58	671,312.00	80.00	1,439,140.00	2.77	1,151,312.00	80.00
5年以上	182,143.00	0.34	182,143.00	100.00	182,143.00	0.35	182,143.00	100.00
合计	53,237,760.42	100.00	5,528,448.41		52,004,007.49	100.00	6,596,029.17	

②坏账准备的变动

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少		2020. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,596,029.17		1,067,580.76		5,528,448.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东泉停好智慧停车运营管理有限公司	7,908,400.00	1年以内	14.85	395,420.00
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	6,250,000.00	1年以内	11.74	312,500.00
天津合世科贸有限责任公司	57,200.00	1-2年	5.67	1,847,267.08
	3,076.40	2-3年		
	1,877,977.60	3-4年		
	900,000.00	4-5年		
	181,943.00	5年以上		
天津市津南区教育技术装备管理站	2,099,714.00	1年以内	3.94	104,985.70
山东宇兴建设有限公司	568,000.00	1-2年	3.90	730,800.00
	270,000.00	2-3年		
	1,240,000.00	3-4年		
合计	21,356,311.00		39.43	3,098,246.80

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,889,664.16	66.87	2,362,171.25	55.07
1 至 2 年	1,704,563.85	29.30	1,704,563.85	39.74
2 至 3 年	168,794.67	2.90	168,794.67	3.93
3 年以上	54,151.38	0.93	54,151.38	1.26
合 计	5,817,174.06	100.00	4,289,681.15	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未 结 算 原因
天津市赫特科技有限公司	非关联方	824,071.80	35.42	1 年以内	合同未执行完毕
		1,236,107.70		1-2 年	
西安青叶生物科技股份有限公司	非关联方	871,888.63	14.99	1 年以内	合同未执行完毕
山水视讯(天津)电子科技有限公司	非关联方	704,000.00	12.10	1 年以内	合同未执行完毕
天津津信诚科技有限公司	非关联方	408,759.00	7.03	1 年以内	合同未执行完毕
北京致远互联软件股份有限公司	非关联方	342,738.00	5.89	1 年以内	合同未执行完毕
合 计		4,387,565.13	75.42		

5、其他应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	732,290.92	414,936.27
合 计	732,290.92	414,936.27

(1) 其他应收款情况

类别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	853,588.02	121,297.10	732,290.92

类别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	853, 588. 02	121, 297. 10	732, 290. 92

(续)

类别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	524, 497. 33	109, 561. 06	414, 936. 27
合计	524, 497. 33	109, 561. 06	414, 936. 27

(2) 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合1 合并范围内的关联方款项			
组合2 保证金及押金	853, 588. 02	14. 21	121, 297. 10
组合3 其他往来款			
合计	853, 588. 02	14. 21	121, 297. 10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	534,987.36	62.68	26,749.37	5.00	122,490.00	23.35	6,124.50	5.00
1至2年	181,824.00	21.30	18,182.40	10.00	259,749.00	49.52	25,974.90	10.00
2至3年	21,926.66	2.57	4,385.33	20.00	27,408.33	5.23	5,481.66	20.00
3至4年	80,000.00	9.37	40,000.00	50.00	80,000.00	15.25	40,000.00	50.00
4至5年	14,350.00	1.68	11,480.00	80.00	14,350.00	2.74	11,480.00	80.00
5年以上	20,500.00	2.40	20,500.00	100.00	20,500.00	3.91	20,500.00	100.00
合计	853,588.02	100.00	121,297.10		524,497.33	100.00	109,561.06	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	109, 561. 06			109, 561. 06

期初余额在本期			
—转入第一阶段	109,561.06		109,561.06
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	11,736.04		11,736.04
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020年6月30日余额	121,297.10		121,297.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金及押金	853,588.02	524,497.33
备用金		
合计	853,588.02	524,497.33

④其他应收款期末余额较大的单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
天津明朗科技咨询服务	否	保证金	320,000.00	1年以内	37.49	16,000.00
天津泰达工程管理咨询有限公司	否	保证金	15,000.00	1年以内	14.38	11,521.20
			107,712.00	1-2年		
天津远景企鹅文化发展有限公司	否	押金	78,750.00	1年以内	9.23	3,937.50
航天长征火箭技术有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4年	5.86	25,000.00
深圳市新智慧网络技术有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	5.86	2,500.00
合计	—		621,462.00		72.81	58,958.70

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.6.30
-----	-----------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,855,172.90		3,855,172.90
发出商品	253,555.29		253,555.29
合 计	4,108,728.19		4,108,728.19

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,731,829.13		3,731,829.13
发出商品	562,527.89		562,527.89
合 计	4,294,357.02		4,294,357.02

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
装修费		166,666.67
合 计		166,666.67

8、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	3,487,256.68	4,107,286.54
合 计	3,487,256.68	4,107,286.54

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	560,979.70	1,035,497.22	4,446,554.88	6,043,031.80
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	560,979.70	1,035,497.22	4,446,554.88	6,043,031.80
二、累计折旧				

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
1、年初余额	217,490.57	573,395.66	1,144,859.03	1,935,745.26
2、本年增加金额	78,929.80	104,909.05	436,191.01	620,029.86
(1) 计提	78,929.80	104,909.05	436,191.01	620,029.86
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	296,420.37	678,304.71	1,581,050.04	2,555,775.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	264,559.33	357,192.51	2,865,504.84	3,487,256.68
2、年初账面价值	343,489.13	462,101.56	3,301,695.85	4,107,286.54

9、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
装修费	305,555.55	590,560.48	54,652.94		741,463.09	
合 计	305,555.55	590,560.48	54,652.94		741,463.09	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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
信用减值准备	1,412,436.37	5,649,745.48	1,676,397.56	6,705,590.23

合计	1,412,436.37	5,649,745.48	1,676,397.56	6,705,590.23
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣亏损		73,088.87
合 计		73,088.87

子公司于2019年12月31日存在亏损，未来期间转回具有不确定性，基于谨慎性原则子公司未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2024年		73,088.87	
合 计		73,088.87	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
保证借款	7,000,000.00	8,000,000.00
质押借款		370,000.00
保证及质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证及抵押借款	7,000,000.00	6,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,370,000.00

注1：2019年9月11日与邮政储蓄天津河东区支行签订编号为12006804100219090001的为期1年的400.00万借款合同，天津市中小企业信用融资担保中心、王富军、王丽提供担保。

注2：2019年6月11日与中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订津中银企授R2019215授信合同，授信额度700.00万元，授信截止期限为2020年5月19日。担保方式为：（1）王富军和王丽作为保证人签订编号为津中银企授R2019215-B1最高额保证合同，担保方式为个人连带责任担保，保证期间为借款期间届满之日起两年；（2）王景瑞和张桂兰作为保证人签订编号为津中银企授R2019215-B2最高额保证合同，担保方式为个人连带责任担保，保证期间为借款期间届满之日起两年；（3）王景瑞和张桂兰以自有房产津2018滨海新区塘沽不动产权第1025118号，评估价327.00万元提供最高额抵押，截止到2020年6月30日借款余额700.00万元。

注3：2019年12月6日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订融资额度协议，融资额度400.00万元，授信截止期限为2020年11月18日。担保方式为王富军、王丽提供最高额保证，天津市均岩科技股份有限公司提供应收账款质押。2019年12月25日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订为期1年的借款合同，合同金额为100.00万元，2020年6月28日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订为期1年的借款合同，合同金额为300.00万元，截止到2020年6月30日，质押和

保证组合借款余额 100.00 万元，保证借款余额 300 万。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	16,480,977.67	14,661,930.03
1 至 2 年	1,452,716.75	1,452,716.75
2 至 3 年	236,263.45	236,263.45
3 年以上	3,156,884.29	3,156,884.29
合 计	21,326,842.16	19,507,794.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京航天金泰星测技术有限公司	1,233,140.00	合同未执行完
合 计	1,233,140.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预收款项		1,979,169.71
合 计		1,979,169.71

14、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	744,502.17	
合 计	744,502.17	

本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,400.00	2,083,918.40	2,082,518.40	
二、离职后福利-设定提存计划		281,653.08	281,653.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,400.00	2,365,571.48	2,364,171.48	

(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		1,631,774.43	1,631,774.43	
2、职工福利费				
3、社会保险费		229,459.97	229,459.97	
其中：医疗保险费		216,021.74	216,021.74	
工伤保险费		962.03	962.03	
生育保险费		12,476.20	12,476.20	
4、住房公积金	1,400.00	222,684.00	221,284.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,400.00	2,083,918.40	2,082,518.40	

(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		267,068.80	267,068.80	
2、失业保险费		14,584.28	14,584.28	
3、企业年金缴费				
合计		281,653.08	281,653.08	

16、应交税费

税项	2020.6.30	2019.12.31
应交增值税	7,147,294.72	6,773,178.38
应交企业所得税	9,276.95	67,883.44
应交城建税	2,995.73	177.21
应交教育费附加	1,323.09	75.95
应交地方教育费附加	882.05	50.63
应交个人所得税		1,544.02
应交印花税	756.60	2,284.61
合计	7,162,529.14	6,845,194.24

17、其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1, 162, 276. 92	217, 321. 92
合 计	1, 162, 276. 92	217, 321. 92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
借款	1, 126, 355. 00	180, 000. 00
利息	26, 424. 42	18, 682. 09
保证金	9, 497. 50	17, 239. 83
个人负担公积金		1, 400. 00
合 计	1, 162, 276. 92	217, 321. 92

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、19）		530, 811. 72
合 计		530, 811. 72

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31
保证借款	1, 885, 624. 35	1, 551, 143. 75
减：一年内到期的长期借款附注五、18		530, 811. 72
合 计	1, 885, 624. 35	1, 020, 332. 03

注：长期借款为渣打银行中小企业无抵押小额贷款，月利率 1.25%，公司法定代表人提供连带责任保证担保。

20、股本

项 目	2019. 12. 31	本期增减					2020. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15, 600, 000. 00						15, 600, 000. 00

21、资本公积

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
股本溢价	325,204.89			325,204.89
合 计	325,204.89			325,204.89

22、盈余公积

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
法定盈余公积	512,995.88			512,995.88
合 计	512,995.88			512,995.88

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	602,818.07	
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	602,818.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	616,745.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,219,563.38	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,390,139.31	14,651,008.65	27,668,184.75	20,954,303.28
其他业务				
合 计	19,390,139.31	14,651,008.65	27,668,184.75	20,954,303.28

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,390,139.31	14,651,008.65	27,668,184.75	20,954,303.28

系统集成	12,603,590.55	9,523,155.62	17,984,320.09	13,620,297.13
硬件销售	5,817,041.79	4,395,302.60	8,300,455.43	6,286,290.98
技术服务	969,506.97	732,550.43	1,383,409.23	1,047,715.17
其他业务收入				
其他业务				
合 计	19,390,139.31	14,651,008.65	27,668,184.75	20,954,303.28

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,491.45	51,602.47
教育费附加	8,766.00	22,115.36
地方教育费附加	5,844.02	14,743.56
印花税	4,573.98	9016.16
合 计	39,675.45	97,477.55

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	845,849.68	1,739,997.64
业务招待费	190,493.21	343,848.32
广告展览费	60,211.68	325,700.09
其他		161,500.68
服务费	245,538.58	145,441.00
标书费	26,446.70	85,810.59
差旅费	83,026.90	53,000.5
运输费	55,602.53	87,973.33
修理费	20,495.30	11,809.69
合计	1,527,664.58	2,955,081.84

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	471,021.06	1,339,427.34
中介机构服务费	170,899.97	238,402.46
租赁费	84,341.76	286,484.10
折旧费	206,324.46	153,881.94

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	199,029.07	181,994.92
其他	33,796.89	94,628.79
装修费	377,564.44	51,591.11
邮电费	6,294.72	28,190.85
业务招待费		
税金	375.00	20,227.47
差旅费	10,817.70	3,979.29
水电费	2,400.00	17,352.37
教育培训经费	2,120.00	48,194.00
服务费	199,437.66	252,275.47
保险费	11,114.1	50,103.35
合计	1,775,536.83	2,766,733.46

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	196,964.34	86,379.57
社保	41,293.07	30,597.85
公积金	14,406.00	8,116.00
委外费用		9,708.74
折旧	356,055.84	15,057.47
其他费用		3,836.29
合计	608,719.25	153,695.92

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	550,166.26	449,013.58
减：利息收入	1,593.46	2,249.65
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,576.64	15,616.23
担保费		80,234.00
合计	560,149.44	542,614.16

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,845.65	9,000.00
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	101,845.65	9,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
专利补助		3,000.00
研发企业补贴	73,700.00	
引才资助	28,145.65	6,000.00
合 计	101,845.65	9,000.00

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,067,580.76	
其他应收款信用减值损失	-11,736.04	
合 计	1,055,844.72	

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		288,314.92
合 计		288,314.92

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助			
其他	840.00		840.00
合计	840.00		840.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
挂牌奖励		
合计		

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	454,998.00		454,998.00
合计	454,998.00		454,998.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,276.95	-391,139.60
递延所得税费用	263,961.19	43,247.24
合计	273,238.14	-347,892.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	930,917.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,729.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	40,508.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	273,238.14

36、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,593.46	55,030.24
政府补助	101,845.65	9,000.00
保证金	111,113.95	711,239.00
合计	214,553.06	775,269.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,554,763.01	2,003,398.04
保证金	571,096.50	398,204.62
手续费	11,576.64	13,648.56
合计	2,137,436.15	2,415,251.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借借入款	2,145,000.00	966,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借拆入款	1,253,000.00	1,103,280.52

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	657,679.34	843,485.82
加：信用减值准备	-1,055,844.72	-288,314.92
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,029.86	301,876.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	560,149.44	543,491.72
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	263,961.19	217,296.13
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）	185,628.83	2,442,163.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,796,338.25	8,407,122.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	819,047.64	-10,969,627.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,745,986.67	1,497,493.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,045,209.61	345,333.59
减：现金的期初余额	2,045,513.43	2,752,269.77
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	-1,000,303.82	-2,406,936.18

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,045,209.61	345,333.59
其中：库存现金	8,318.58	1,010.30
可随时用于支付的银行存款	1,036,891.03	344,323.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,045,209.61	345,333.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	6,629,748.98	与浦发银行签订 100 万元借款合同，以公司应收账款作为质押

合 计	6,629,748.98
-----	--------------

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
引才资助	24,998.76				24,998.76			是
研发企业补贴	73,700.00				73,700.00			是
合 计	101,845.65				101,845.65			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计营业外收入	冲减成本费用
引才资助	与收益相关	24,998.76		
研发企业补贴	与收益相关	73,700.00		
合 计		101,845.65		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于2020年3月6日召开第二届董事会第七次会议,审议并通过了设立全资子公司均岩(天津)信息技术有限公司,均岩(天津)信息技术有限公司注册资本1000万元,本公司出资1000万元,占注册资本100%,该单位于2020年4月27日在工商正式成立,目前还未正式经营,本年纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津致中软件科技有限公司	天津	天津	计算机软硬件开发	55		设立
均岩商贸(天津)有限公司	天津	天津	商品销售	100		设立
均岩(天津)信息技术有限公司	天津	天津	计算机软硬件开发及商品销售	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津致中软件科技有限公司	45	40,934.03		236,263.56

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
天津致中软件科技有限公司	534,260.81	1,382.8	535,643.61	10,613.48		10,613.48		
(续)								
子公司名称	期初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
天津致中软件科技有限公司	436,046.94	92.5	436,139.44	2,073.82		2,073.82		
(续)								
子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收 入	净利 润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
天津致中软件科技有限公司	55,492.78	90,964.51	90,964.51	151.07				

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王富军、王丽。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈伟乐	股东、董事、副总经理
曹永帅	股东、董事、副总经理
天津市均泽资产管理中心（有限合伙）	股东
赵金艳	股东、监事
金贵明	股东、监事会主席
曹世江	董事
李晶	监事
石星群	财务负责人
天津黔鼎餐饮管理有限公司	实际控制人参股公司
天津市均尚企业管理有限公司	实际控制人参股公司
天津淘题网络科技有限公司	实际控制人参股公司
天津佰冠体育经纪有限公司	实际控制人控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上善行（天津）科技有限公司	实际控制人参股公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
天津淘题网络科技有限公司	委托研发		80,000.00
合 计			80,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
天津市中小企业信用融资担保中心、王富军、王丽	4,000,000.00	2019-9-11	2020-9-10	尚未履行完毕
王富军、王丽、王景瑞、张桂兰	2,000,000.00	2020-6-19	2022-6-18	尚未履行完毕
王富军、王丽、王景瑞、张桂兰	2,400,000.00	2020-8-2	2022-8-1	尚未履行完毕
王富军、王丽、王景瑞、张桂兰	2,600,000.00	2020-9-12	2022-9-11	尚未履行完毕
王富军、王丽	4,000,000.00	2020-12-24	2022-12-23	尚未履行完毕

注 1：2019 年 9 月 11 日与邮政储蓄天津河东区支行签订编号为 12006804100219090001 的为期 1 年的 400.00 万借款合同，天津市中小企业信用融资担保中心、王富军、王丽提供担保。

注 2：2019 年 6 月 11 日与中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行签订津中银企授 R2019215 授信合同，授信额度 700.00 万元，授信截止期限为 2020 年 5 月 19 日。担保方式为：（1）王富军和王丽作为保证人签订编号为津中银企授 R2019215-B1 最高额保证合同，担保方式为个人连带责任担保，保证期间为借款期间届满之日起两年；（2）王景瑞和张桂兰作为保证人签订编号为津中银企授 R2019215-B2 最高额保证合同，担保方式为个人连带责任担保，保证期间为借款期间届满之日起两年；（3）王景瑞和张桂兰以自有房产津 2018 滨海新区塘沽不动产权第 1025118 号，评估价 327.00 万元提供最高额抵押，

截止到 2020 年 6 月 30 日借款余额 700.00 万元。

注 3：2019 年 12 月 6 日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订融资额度协议，融资额度 400.00 万元，授信截止期限为 2020 年 11 月 18 日。担保方式为王富军、王丽提供最高额保证，天津市均岩科技股份有限公司提供应收账款质押。2019 年 12 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订为期 1 年的借款合同，合同金额为 100.00 万元，2020 年 6 月 28 日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订为期 1 年的借款合同，合同金额为 300.00 万元，截止到 2020 年 6 月 30 日，质押和保证组合借款余额 100.00 万元，保证借款余额 300 万。

(5) 关联方资金拆借

科目	期初余额	本期减少金额	本期增加金额	期末余额
其他应付款				
王富军			49,055.00	49,055.00
曹永帅	180,000.00	50,000.00		130,000.00
合计	180,000.00	50,000.00	49,055.00	179,055.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王富军	49,055.00	
其他应付款	曹永帅	130,000.00	180,000.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款情况

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	53,217,129.33	5,527,416.85	47,689,712.48

类别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	53, 217, 129. 33	5, 527, 416. 85	47, 689, 712. 48

(续)

类别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	51, 919, 446. 67	6, 591, 801. 13	45, 327, 645. 54
合计	51, 919, 446. 67	6, 591, 801. 13	45, 327, 645. 54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日, 组合计提坏账准备

账龄分析组合

账龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	42,451,896.85	79.77	2,122,594.84	5.00	39,513,538.47	76.11	1,975,676.92	5.00
1至2年	5,099,704.63	9.58	509,970.46	10.00	4,636,095.12	8.93	463,609.51	10.00
2至3年	935,752.92	1.76	187,150.58	20.00	850,684.47	1.64	170,136.89	20.00
3至4年	3,708,491.93	6.97	1,854,245.97	50.00	5,297,845.61	10.20	2,648,922.81	50.00
4至5年	839,140.00	1.58	671,312.00	80.00	1,439,140.00	2.77	1,151,312.00	80.00
5年以上	182,143.00	0.34	182,143.00	100.00	182,143.00	0.35	182,143.00	100.00
合计	53,217,129.33	100.00	5,527,416.85		51,919,446.67	100.00	6,591,801.13	

②坏账准备的变动

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少		2020. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6, 591, 801. 13		1, 064, 384. 28		5, 527, 416. 85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东泉停好智慧停车运营管理有限	7, 908, 400. 00	1年以内	14. 86	395, 420. 00

公司				
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	6,250,000.00	1年以内	11.74	312,500.00
天津合世科贸有限责任公司	57,200.00	1-2年	5.68	1,847,267.08
	3,076.40	2-3年		
	1,877,977.60	3-4年		
	900,000.00	4-5年		
	181,943.00	5年以上		
天津市津南区教育技术装备管理站	2,099,714.00	1年以内	3.95	104,985.70
山东宇兴建设有限公司	568,000.00	1-2年	3.90	730,800.00
	270,000.00	2-3年		
	1,240,000.00	3-4年		
合 计	15,501,791.40		40.13	3,098,246.80

2、其他应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	732,290.92	414,936.27
合 计	732,290.92	414,936.27

(1) 其他应收款情况

类别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	853,588.02	121,297.10	732,290.92
合计	853,588.02	121,297.10	732,290.92

(续)

类别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	524,497.33	109,561.06	414,936.27
合计	524,497.33	109,561.06	414,936.27

(2) 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合计提	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
------	------	--------------------	------

组合1 合并范围内的关联方款项			
组合2 保证金及押金	853,588.02	14.21	121,297.10
组合3 其他往来款			
合计	853,588.02	14.21	121,297.10

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020.6.30				2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	534,987.36	62.68	26,749.37	5.00	122,490.00	23.35	6,124.50	5.00
1至2年	181,824.00	21.30	18,182.40	10.00	259,749.00	49.52	25,974.90	10.00
2至3年	21,926.66	2.57	4,385.33	20.00	27,408.33	5.23	5,481.66	20.00
3至4年	80,000.00	9.37	40,000.00	50.00	80,000.00	15.25	40,000.00	50.00
4至5年	14,350.00	1.68	11,480.00	80.00	14,350.00	2.74	11,480.00	80.00
5年以上	20,500.00	2.40	20,500.00	100.00	20,500.00	3.91	20,500.00	100.00
合计	853588.02	100.00	121,297.10		524,497.33	100.00	109,561.06	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	预期信用损失(未发生信用减值)	预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	109,561.06			109,561.06
期初余额在本期				
—转入第一阶段	109,561.06			109,561.06
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	11,736.04			11,736.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30余额	121,297.10			121,297.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金及押金	853,588.02	524,497.33

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31
备用金		
合计	853, 588. 02	524, 497. 33

④其他应收款期末余额较大的单位情况

单位名称	是否为关联方	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
天津明朗科技咨询服务	否	保证金	320,000.00	1年以内	37.49	16,000.00
天津泰达工程管理咨询有限公司	否	保证金	15,000.00	1年以内	14.38	11,521.20
			107,712.00	1-2年		
天津远景企鹅文化发展有限公司	否	押金	78,750.00	1年以内	9.22	3,937.50
航天长征火箭技术有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4年	5.86	25,000.00
深圳市新智慧网络技术有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	5.86	2,500.00
合计	—		621,462.00		72.81	58,958.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	425,000.00		425,000.00	295,000.00		295,000.00
合计	425,000.00		425,000.00	295,000.00		295,000.00

(2) 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
天津致中软件科技有限公司	275,000.00			275,000.00
均岩商贸(天津)有限公司	20,000.00	130,000.00		150,000.00
减: 长期投资减值准备				
合计	295,000.00	130,000.00		425,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	17,245,685.54	13,104,284.97	27,668,184.75	20,954,303.28
其他业务				
合计	17,245,685.54	13,104,284.97	27,668,184.75	20,954,303.28

(2) 营业收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,245,685.54	13,104,284.97	27,668,184.75	20,954,303.28
系统集成	12,603,590.55	9,523,155.62	19,367,729.33	14,668,012.30
硬件销售	3,779,810.71	2,925,915.10	6,917,046.19	5,238,575.82
技术服务	862,284.28	655,214.25	1,383,409.23	1,047,715.16
合计	17,245,685.54	13,104,284.97	27,668,184.75	20,954,303.28

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	101,845.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

项 目	金 额	说 明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,158.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-352,312.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	-88,078.09	
非经常性损益净额	-264,234.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-264,234.26	

2、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	3.55	0.0422	0.0422
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.08	0.0591	0.0591

天津市均岩科技股份有限公司

2020年8月18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）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：

天津市均岩科技股份有限公司董事会办公室