



石竹科技

NEEQ : 430204

北京石竹科技股份有限公司

Beijing Carnation Technologies 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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	64

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。

公司负责人叶诗生、主管会计工作负责人郑怡及会计机构负责人（会计主管人员）余元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
1、市场竞争风险	国内嵌入式计算机应用服务行业市场集中度较低，从事的公司数量众多，但普遍经营规模较小，大多以代理进口产品或为客户定制为主，缺乏具有核心技术的自主产品。公司经过多年的努力与积累，具备较强的自主创新能力和研究开发实力，以及成熟的经营模式和稳定的客户群体，在国内航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真等领域具备一定的知名度。随着国内计算机应用服务行业的市场竞争程度不断加深，行业市场集中度将不断提升，厂商间相互兼并整合会带来产品价格下滑、服务质量提升的现实诉求。公司作为嵌入计算领域提供整体解决方案以及信息技术服务的高科技公司，如果不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。
2、新产品市场未达预期风险	目前国内航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真等市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争整合的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。公司未来两年研发项目包括高性能单板计算机、高性能存储及记录器，新一代航电网络节点卡和交换机，高性能实时网络与交换机，运动控制测量与仿真卡，企业效率软件

	项目等。同时完善 1553B 和 A429 航电总线产品线和高速存储记录产品线，使产品线规格更为齐全，并形成系列及高低搭配。如果研发过程中出现问题未能达到项目要求或市场对新产品的接受程度不高，将对公司未来业务的持续发展及未来两年利润水平产生较大影响。
3、应收账款回收风险	截止 2020 年 6 月 30 日，应收票据及应收账款总额为 7,170,414.00 元，期初应收票据及应收账款总额为 6,575,023.88 元，应收票据及应收账款增加 9.06%。公司客户多为战略合作伙伴和国内知名企业，信用较好，发生坏账的风险较小，但根据行业客户付款特点，应收账款仍然会保持在一定水平，公司仍存在应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险分析与应对措施：作为国内较早进入航电总线、固态存储、嵌入计算与控制领域的专业厂商，公司拥有一批行业经验丰富的专业工程师，公司有针对客户的不同需求提供技术领先的产品，并配置专家级服务团队。公司大量技术服务经验，已通过系统的整理和补充，形成了本公司专有的“维护服务知识库”，将进一步提高员工整体专业素质。同时，公司依靠在行业多年的技术积累，能够为客户提供一整套的嵌入计算与控制、航电总线、固态存储、高性能计算及云计算方案，集群应用整体解决方案，应用增值服务等。公司未来将会继续加强研发投入，开发出适应市场需求的新产品、新技术。此外，公司还将加强对外宣传的力度，通过整合销售渠道不断巩固与老客户的长期合作关系，进一步树立石竹科技的服务品牌，提升公司在行业内的知名度。对于国外的竞争者，公司可以充分依托本地化服务的优势、服务成本的优势制定竞争的策略。</p> <p>2、新产品市场未达预期风险分析与应对措施：首先，在立项过程中通过市场销售部、技术支持部采集市场潜在需求，对市场上的同类产品进行市场调研和 market 分析，向公司管理层提出产品研发立项建议，保证未来市场对研发产品的接受度；公司的研发部门和市场部门对新项目研发风险进行评估，避免出现因技术要求过高，导致研发周期不可控的项目；最后公司的财务部门和公司管理层对项目开发过程中所需的预算进行审核，以确认不会影响公司未来业务的持续发展和利润水平。其次，研发过程采取项目人负责制，具体化各节点的完成标准，随时掌握项目的进行程度。再次，公司积极利用外部力量，与科研院所开展不同层面的技术合作交流最新的技术趋势，同时积极申请国家的创新基金项目，降低企业资金压力。</p> <p>3、应收账款回收风险分析与应对措施：公司将进一步加强应收账款的管理工作，对重要客户给予一定的信用期间和额度；定期与客户沟通，利用电话、电子邮箱和走访客户的形式加强与客户间的联系和沟通，及时了解客户的资金情况，实现应收账款的及时回收；将应收账款的回收工作责任落实到人，将回款</p>

情况纳入绩效考核。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、石竹、石竹科技	指	北京石竹科技股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《北京石竹科技股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京石竹科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Carnation Technologies Co., Ltd.
	Carnation
证券简称	石竹科技
证券代码	430204
法定代表人	叶诗生

二、 联系方式

董事会秘书	何凯
联系地址	北京市西城区阜外大街2号万通新世界广场B座1806
电话	010-68587971
传真	010-68587975
电子邮箱	info@vme.cn
公司网址	http://www.vme.cn
办公地址	北京市西城区阜外大街2号万通新世界广场B座1806
邮政编码	100037
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-9-29
挂牌时间	2012-12-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-39-391-3919
主要业务	航电网络产品、嵌入平台产品、固态存储产品、云平台支撑软件产品的研发、生产和销售以及嵌入智能系统、航电仿真系统和高性能网络计算系统的集成和开发服务。
主要产品与服务项目	航电总线板卡与芯片模块，固态存储板卡及数据记录仪，嵌入式计算与控制单板计算机，实时通信板卡及交换机，旋变/位移测量与仿真板卡，以及测量、控制与仿真系统集成开发服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,535,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	叶诗生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为叶诗生，无一致行动人

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	91110108600376861B	否
注册地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院 29号楼1309单元	否
注册资本（元）	10,535,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券
投资者咨询电话	027-65799819

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	11,813,843.34	6,709,328.91	76.08%
毛利率%	51.90%	41.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,480,366.82	-762,263.13	425.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,480,366.82	-762,263.13	425.40%
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）	16.04%	-5.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.04%	-5.98%	-
基本每股收益	0.24	-0.07	442.86%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,261,521.85	21,070,024.17	19.89%
负债总计	8,557,656.77	6,846,525.91	24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,703,865.08	14,223,498.26	17.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.35	17.77%
资产负债率%（母公司）	33.88%	32.49%	-
资产负债率%（合并）	33.88%	32.49%	-
流动比率	2.92	3.04	-
利息保障倍数			-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,176,188.54	1,700,188.18	28.00%
应收账款周转率	2.93	1.35	-
存货周转率	0.93	0.73	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.89%	6.11%	-
营业收入增长率%	76.08%	0.48%	-
净利润增长率%	425.40%	-2,713.71%	-

（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

公司定位于为嵌入式计算和高性能计算及云计算领域提供整体解决方案及软件技术服务，致力于为客户提供嵌入平台、航电网络、固态存储、实时网络、旋变位移测量与仿真、云计算服务软件等产品和服务。计算机应用服务类企业的技术能力和解决方案是客户选择供应商的重要标准。因此，公司自成立以来，一直将建立以研发和服务为核心的竞争优势作为公司的发展战略，开发出高性能计算和云计算系统、智能嵌入系统、固态存储产品、航电测试和仿真系统，能够满足客户对产品性能、安全性、可靠性等方面的技术要求。

公司产品研发特点：在航电总线仿真和测试的核心产品领域，以 IP 逻辑和软件为主的开发已完成芯片级的产品，通过掌握底层核心技术，大大加强了公司在关键项目上的服务能力，避免关键核心技术上受制于人；在固态存储产品研发领域，以硬件和软件为主的开发队伍可以快速完成产品的开发，并通过集成实现产品功能的差异化和多样化；在软件产品的发展策略上，公司坚持软硬件产品与实际应用相结合的发展思路，既带动了传统硬件产品业务的升级发展，也扩大了系统级项目的服务范围，进一步提升了公司综合服务能力。

公司在产品生产方面采用外包的方式，可以实现合理的质量成本控制和柔性的生产方式，同时搜集用户对产品的使用意见，反馈给研发部门作出改进，从而形成良性循环。公司稳步提高产品的可靠性和客户满意度，为开拓新的客户和领域提供坚实的基础。

（1）销售模式

公司的产品和服务采取直销加代理的方式，通过公司总部和各办事处以及代理和集成商的销售团队，了解和梳理行业及客户对产品和服务的需求，在业务覆盖区域直接为客户提供销售服务。公司主要通过区域营销、网络推广、参与招投标和专业展会的方式进行客户开发，产品主要应用于航空、航天、船舶、石油、交通、电子、电信、金融、医疗、工业自动化等行业。

公司在上海、西安、成都、武汉、沈阳、广州等地开设了销售服务网点，销售辐射到东北、华北、华东、西南、西北、中南等全国各地区。公司客户包括航空航天、国防军工、政府机构、科研院所、商业用户等。公司组建了较为完整的销售服务体系，拥有一支优秀的市场营销和技术服务团队，重点区域、重点行业 and 重点客户由公司专项人员负责开发、维护，通过技术服务部等相关部门做到迅速有效的获取、分析并最终满足客户需求。

（2）生产模式

公司采取部分外包的方式进行生产，产品的设计、元器件及生产工艺均由本公司提供，以保证产品质量和技术指标的稳定性，并且公司选择质量、信誉都较好的单位作为外包生产厂家，通过委派相关人员对外包单位生产制造过程进行全程跟踪监控等一系列措施，对外包企业及外包产品进行质量控制，在收到货物时由公司检测中心对其进行质量检测，合格后方可入库，以确保产品质量符合公司的要求。

(3) 采购模式

公司依照采购控制流程由采购部承办采购事项。采购类型分成品采购和元器件采购。成品采购用于集成项目，元器件采购用于产品预研、订制开发和批量生产。采购流程包括申购、确定采购目标、订购、追踪、检验、入库、对账和付款等步骤。公司定期对供应商进行评估，采取质量、价格、服务等货比三家的办法优选供方，在确保质量的基础上选择最优价格和最优服务的供应商进行采购。

(4) 盈利模式

公司通过为客户在高性能计算、云计算领域提供整体解决方案和智能嵌入式平台、固态存储、航电测试和总线产品的销售来实现公司业务收入及利润。

(二) 经营情况回顾

(1) 财务运营情况

2020年1-6月公司实现营业收入11,813,843.34元，利润总额2,480,366.82元，相比去年同期，营业收入增加76.08%，利润增加425.40%。主要原因是受地区局势及国际环境影响，部分装备项目订单需求增加，导致公司营业收入增加和利润增加。主营业务中自主研发产品市场保持稳定趋势，公司自研的具有核心技术的产品销售保持稳定，产品毛利率保持稳定并略有提高。公司整体资产规模与去年底有一定的增加，没有发生其他重大资产结构变化。报告期内，公司货币资金增加，应收账款减少，现金流增加，财务运营处于良好状态。

(2) 业务经营情况

报告期内，受地区局势及国际环境影响，主要客户的重大项目投资及装备生产计划需求有所增加，部分客户订单需求有所提前。2020年以来，公司继续坚持由代理销售型向自主研发生产型企业转型，不断推进产品国产化进程和提高市场占有率，取得较为明显的进展，尤其是航电总线产品和固态存储产品获得更多客户采用。近几年公司在自主研发上持续不断投入，已基本完成了主要产品的国产化转型，企业经营总体状况处于平稳健康水平。

报告期内，公司加大力量主动进行生产技术升级和生产流程优化，不断提高产品质量及生产效率，大大缩短了产品交货期。从全年总体销售预测和目前客户的跟进程度，公司预计第三、第四季度的营业收入情况将保持平稳增长，实现全年的经营目标仍然在可控范围之内。报告期内，自主研发产品销售增长平稳，公司已基本完成了主要产品的国产自主化进程。

报告期内，报告期内公司不断增加自主研发产品品类，主要增加了实时网络通信产品和旋变/位移测量仿真产品等，同时对航电总线产品、固态存储产品、嵌入计算与控制产品、云计算服务软件进行开发和升级，并积极进行相关领域新技术和芯片模块产品方面的初步探索。截止到本报告披露时点，公司已获得2项发明专利、8项实用新型专利，15项软件著作权，自主设计开发能力显著增强。

(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	11,064,036.61	43.80%	8,932,257.46	42.39%	23.87%
应收票据	4,282,800.00	16.95%	1,359,127.58	6.45%	215.11%

应收账款	2,705,082.73	10.71%	5,063,365.03	24.03%	-46.58%
预付账款	347,303.69	1.37%	180,152.54	0.86%	92.78%
存货	6,400,354.13	25.34%	5,197,456.00	24.67%	23.14%
应付账款	6,470,575.91	25.61%	4,640,202.52	22.02%	39.45%
预收账款	1,873,872.00	7.42%	1,880,120.50	8.92%	-0.33%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末数 11,064,036.61 元，上年期末数 6,932,257.46 元，增长率 42.39%，主要原因本期销售量有显著增长且回款率也有小幅度提高，导致货币资金本期明显增加；

应收票据本期期末数 4,282,800.00 元，比上年期末数增加 2,923,672.42 元，增长率 215.11%，主要原因为销量增加，支付方式导致应收票据增加率显著提高；

应收账款本期期末数 2,705,802.73 元，比上年期末数减少 2,358,282.30 元，减幅 46.58%，本期在销量增加的情况下反而有所减幅主要原因为本期回款率增加；

预付账款本期期末数 347,303.69 元，较上年期末数增加 167,151.15 元，增长率 92.78%，主要原因采购原材料及商品订单增加，导致预付账款在本期有所增加；

存货本期期末数 64,00,354.13 元，比上年期末数增加 1,202,898.13 元，增长率 23.14%，主要因为本期生产订单增多，加大生产量及库存量，存货在本期有一定幅度的增加；

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	11,813,843.34	-	6,709,328.91	-	76.08%
营业成本	5,682,169.72	48.10%	3,942,755.37	58.77%	44.12%
毛利率	51.90%	-	41.23%	-	-
销售费用	1,043,588.54	8.83%	1,080,803.88	16.11%	-3.44%
管理费用	990,541.53	8.38%	1,154,452.86	17.21%	-14.20%
研发费用	1,464,999.10	12.40%	1,230,767.49	18.34%	19.03%
财务费用	61,025.21	0.52%	19,237.75	0.29%	217.22%
信用减值损失	0.00	0%	0.00	0%	-
资产减值损失	0.00	0%	0.00	0%	-
其他收益	0.00	0%	0.00	0%	-
投资收益	0.00	0%	0.00	0%	-
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	-
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	-
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	-
营业利润	2,480,366.82	21.00%	-762,263.13	-11.36%	425.40%
营业外收入	0.00	0%	0.00	0%	-
营业外支出	0.00	0%	0.00	0%	-

净利润	2,480,366.82	21.00%	-762,263.13	-11.36%	425.40%
-----	--------------	--------	-------------	---------	---------

项目重大变动原因：

营业收入本期发生额 11,813,843.34 元，较上年同期发生额增加 5,104,514.43 元，增长率 76.08%，主要原因受疫情导致市场环境有所变动，除了老客户订单需求新增较多小批量新客户的需求订单，且公司上年紧抓生产流程优化和产品质量，使客户订单需求基本得到满足，从而销量在本期明显增加；

营业成本本期发生额 5,682,169.72 元，较上年同期发生额增加 1,739,414.35 元，增长率 44.12%，主要原因本期销量增加，原材料采购需求增加，整体上导致本期营业成本增加；

财务费用本期发生额 61,025.21 元，较上年同期发生额增加 41787.46 元，增长率 217.22%，主要原因是本期销量增加，公司采购进口商品也随之增加，采购合同结算的加大从而使汇率差突出，导致本期财务费用增长变动率明显增加。

营业利润本期发生额 2,480,366.82 元，较上年同期发生额增加 3,242,629.95 元，增长率 425.40%，主要原因在销售量大幅增加，毛利率有小幅提高。本期期间费用较上年同期基本持平，导致本期营业利润显著增加。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,176,188.54	1,700,188.18	28.00%
投资活动产生的现金流量净额	-44,409.39	-37,482.81	-18.48%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

经营活动的现金流量净额较上期增加 431,590.97 元，主要原因本期应收款回款有明显提高；投资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,926.58 元，主要原因本期购买固定资产金额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

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

一、政策变更原因：

2017年7月5日，财政部发布了[财会（2017）22号]《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》，通知要求在境内外同时上市的企业以及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。

二、会计政策变更的主要内容及对公司的影响

（一）新收入准则修订内容主要包括：

- （1）将现行收入准则和建造合同准则两项准则纳入统一的收入确认模型；
- （2）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；
- （3）对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；
- （4）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。

（二）执行“新收入准则”对本公司的影响

根据新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策的变更是公司根据财政部修订及颁布的《企业会计准则第14号——收入》准则进行的相应变更，自2020年1月1日起按新收入准则要求进行会计报表披露，不追溯调整同期可比数，该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司相关的财务指标不产生重大影响。

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

一、报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，调动了员工的积极性和创造性，增强了员工对企业的归属感的同时也增强了企业的凝聚力，用最好的创新技术满足客户的需求。

二、公司秉承诚信共赢、精益求精的经营理念，为高端制造业客户提供高质量的产品。公司认真做

好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对顾客负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	2,567,750	24.37%	0	2,567,750	24.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,160,000	20.50%	0	2,160,000	20.50%
	董事、监事、高管	374,750	3.56%	0	374,750	3.56%
	核心员工	33,000	0.31%	0	33,000	0.31%

有限售条件股份	有限售股份总数	7,967,250	75.63%	0	7,967,250	75.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	61.51%	0	6,480,000	61.51%	
	董事、监事、高管	1,278,250	12.13%	0	1,278,250	12.13%	
	核心员工	209,000	1.98%	0	209,000	1.98%	
总股本		10,535,000.00	-	0	10,535,000.00	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	叶诗生	8,640,000	0	8,640,000	82.00%	6,480,000	2,160,000	0
2	郑怡	380,000	0	380,000	3.61%	285,000	95,000	0
3	何凯	436,000	0	436,000	4.14%	285,000	151,000	0
4	吴铭	200,000	0	200,000	1.90%	200,000	0	0
5	金红	200,000	0	200,000	1.90%	150,000	50,000	0
6	李超	174,000	0	174,000	1.65%	174,000	0	0
7	李玮良	200,000	0	200,000	1.90%	150,000	50,000	0
8	燕小伟	104,000	0	104,000	0.99%	101,250	2,750	0
9	张丕芬	100,000	0	100,000	0.95%	75,000	25,000	0
10	张皓	100,000	0	100,000	0.95%	67,000	33,000	0
合计		10,534,000	-	10,534,000	99.99%	7,967,250	2,566,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

叶诗生，男，1962年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于国防科技大学计算机系，研究生学历。1988年5月至1996年5月，在总参三部历任工程师、高级工程师；1996年6月至2001年8月，就职于耀华科技有限公司，历任产品经理、经理；2001年9月，创立有限公司，历任有限公司执行董事、总经理。现任公司董事长兼总经理。叶诗生现持有公司864.00万股，持股比例为82.01%，为公司控股股东。叶诗生为公司的董事长、总经理并为公司的法定代表人，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人选任。

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
叶诗生	董事长、总经理	男	1962年12月	2018年9月4日	2021年9月3日
郑怡	董事、副总经理、财务总监	女	1976年4月	2018年9月4日	2021年9月3日
何凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979年3月	2018年9月4日	2021年9月3日
燕小伟	董事、市场与销售总监	男	1982年2月	2018年9月4日	2021年9月3日
李玮良	董事	男	1984年12月	2018年9月4日	2021年9月3日
金红	监事会主席	女	1966年10月	2018年9月4日	2021年9月3日
张丕芬	监事	男	1982年6月	2018年9月4日	2021年9月3日
王月荣	监事	女	1984年9月	2018年9月4日	2021年9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：

叶诗生为控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
叶诗生	董事长、总经理	8,640,000	0	8,640,000	82.01%	0	0
郑怡	董事、副总经理、财务总监	380,000	0	380,000	3.61%	0	0
何凯	董事、董事会秘书、副总经理	436,000	0	436,000	4.14%	0	0
燕小伟	董事、市场与销售总监	104,000	0	104,000	0.99%	0	0

李玮良	董事	200,000	0	200,000	1.90%	0	0
金红	监事会主席	200,000	0	200,000	1.90%	0	0
张丕芬	监事	100,000	0	100,000	0.95%	0	0
王月荣	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	10,060,000	-	10,060,000	95.50%	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
行政管理人员	5	0	0	5
生产人员	3	0	0	3
销售人员	9	0	0	9
技术人员	10	0	0	10
财务人员	3	0	0	3
员工总计	30	0	0	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	18	18
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	30	30

(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	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	11,064,036.61	8,932,257.46
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	注释 2	4,282,800.00	5,063,365.03
应收账款	注释 3	2,705,082.73	1,359,127.58
应收款项融资			
预付款项	注释 3	347,303.69	180,152.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	170,168.87	70,409.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,400,354.13	5,197,456.00
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	注释 6		
流动资产合计		24,969,746.03	20,802,767.91
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	注释 7	152,693.78	129,336.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	112,273.36	111,111.47
开发支出	注释 9		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	26,808.68	26,808.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		291,775.82	267,256.26
资产总计		25,261,521.85	21,070,024.17
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	注释 11		
应付账款	注释 11	6,470,575.91	4,640,202.52
预收款项	注释 12	1,873,872.00	1,880,120.50
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	注释 13		
应交税费	注释 14	170,432.09	291,202.89
其他应付款	注释 15	42,776.77	35,000.00
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		8,557,656.77	6,846,525.91
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		8,557,656.77	6,846,525.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	10,535,000.00	10,535,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	1,744,048.01	1,744,048.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	234,280.49	234,280.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	4,190,536.58	1,710,169.76
归属于母公司所有者权益合计		16,703,865.08	14,223,498.26
少数股东权益			
所有者权益合计		16,703,865.08	14,223,498.26
负债和所有者权益总计		25,261,521.85	21,070,024.17

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

（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		11,813,843.34	6,709,328.91
其中：营业收入	注释 20	11,813,843.34	6,709,328.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,333,476.52	7,471,592.04

其中：营业成本	注释 20	5,682,169.72	3,942,755.37
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	注释 21	91,152.42	43,574.69
销售费用	注释 22	1,043,588.54	1,080,803.88
管理费用	注释 23	990,541.53	1,154,452.86
研发费用	注释 24	1,464,999.10	1,230,767.49
财务费用	注释 25	61,025.21	19,237.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 26		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,480,366.82	-762,263.13
加：营业外收入	注释 27		
减：营业外支出	注释 28		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,480,366.82	-762,263.13
减：所得税费用	注释 29		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,480,366.82	-762,263.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,480,366.82	-762,263.13
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		2,480,366.82	-762,263.13
(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）		0.24	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.07

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

(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		12,968,200.37	10,208,717.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		78,201.40	583,394.59
经营活动现金流入小计	注释 30	13,046,401.77	10,792,111.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,735,517.29	4,594,511.15
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		2,929,952.96	2,671,254.01
支付的各项税费		1,041,868.24	707,774.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,162,874.74	1,118,384.48
经营活动现金流出小计	注释 30	10,870,213.23	9,091,923.70
经营活动产生的现金流量净额		2,176,188.54	1,700,188.18
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		44,409.39	37,482.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,409.39	37,482.81
投资活动产生的现金流量净额		-44,409.39	-37,482.81
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			
五、现金及现金等价物净增加额		2,131,779.15	1,662,705.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,932,257.46	4,973,447.02
六、期末现金及现金等价物余额		11,064,036.61	6,636,152.39

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

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

（二） 报表项目注释

北京石竹科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京石竹科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州石竹科技有限公司、叶诗生出资组建，于 2001 年 09 月 29 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 110108003320023；注册资本：人民币 50.00 万元，法定代表人：叶诗生。

2004 年 4 月 20 日，公司第四届第一次股东会通过决议，股东广州石竹科技有限公司将其出资分别转让给叶诗生、郑怡；同意增加新股东郑怡。2004 年 4 月 20 日公司按照上述决议修订了公司章程，并办理了工商变更登记手续。

2011 年 1 月 30 日，公司第四届第二次股东会通过决议，同意将注册资本增至 200.00 万元，新增注册资本以税后未分配利润增加。公司修改了公司章程，并办理了工商变更登记手续。

2012年6月1日，公司第三届第一次股东会通过决议，同意股东郑怡将其出资分别转让给叶诗生、何凯，转让出资金额为8.00万元；同意增加新股东何凯。2012年6月1日公司按照上述决议修订了公司章程，并办理工商变更登记手续。

2012年9月4日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会并通过决议，以2012年6月30日为基准日，按照审计值的净资产折股900.00万元，每股面值1元，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积，各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份。

依据本公司2012年临时股东大会决议，并经中国证券业协会中证协函【2012】813号《关于推荐北京石竹科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》批准，本公司于2012年12月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码430204。

2015年本公司召开第一届第九次董事会决议，修改公司章程，增发的股份价格为每股1.8元人民币，认购方出资276.30万元，其中增加注册资本153.50万元，增加资本公积122.80万元。2015年11月23日，已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2015）第BJ-02-035号验资报告审验。

截止2020年6月30日，公司注册地址：北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼1309单元，公司注册资本人民币1,053.50万元，实收资本人民币1,053.50万元，法定代表人：叶诗生。

公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月19日决议批准报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1 月-2020 年 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、9、附注四、10、附注四、11 和附注四、15。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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：
①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；②可供出售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。

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。

6、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一

项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、关联方款项组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产**(1) 固定资产确认条件**

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	10	5	9.5
运输设备	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

10、无形资产**无形资产**

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，

自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-10	直线法摊销	新增软件按 10 年摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、13“长期资产减值”。

11、研究与开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、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。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

收入确认：取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

16、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策发生变更。

公司将按照财政部的规定于 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。

变更前政策：本次会计政策变更前，公司执行的是财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

变更后政策：本次变更后，公司将按照 2017 年 7 月 5 日财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》、企业会计准则应用指南等相关规定执行。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

（1）递延所得税资产

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

（2）坏账准备计提

本公司坏账准备计提的方法，参见本附注“四、7”。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额；软件产品税负超过3%部分，即征即退。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、税务总局、海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司自

2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用税率由16%变更为13%。

《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）本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。

（2）所得税

根据“财税〔2019〕13号”《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合相关条件，企业所得税实际税负减按5%计算。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年12月31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	4,113.88	64,855.29
银行存款	11,059,922.73	8,867,402.17
其他货币资金		
合计	11,064,036.61	8,932,257.46
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	4,282,800.00	1,359,127.58
应收账款	2,857,614.00	5,215,896.30
合计	7,170,414.00	6,575,023.88

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	0.00	319,127.58
商业承兑汇票	4,282,800.00	1,040,000.00
合计	4,282,800.00	1,359,127.58

(2) 应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,561,470.00
1 至 2 年	271,866.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	24,278.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	2,857,614.00
减：坏账准备	152,531.27
合 计	2,705,082.73

按坏账计提方法分类列示

类别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合合计计提坏账准备的应收账款	2,857,614.00	100.00	152,531.27	5.34	2,705,082.73
其中：					
账龄组合	2857614.00	100.00	152,531.27	5.34	2,705,082.73
合计	2,857,614.00	--	152,531.27	--	2,705,082.73

(续)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合合计计提坏账准备的应收账款	5,215,896.30	100.00	152,531.27	2.92	5,063,365.03
其中：					
账龄组合	5,215,896.30	100.00	152,531.27	2.92	5,063,365.03

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,215,896.30	--	152,531.27	--	5,063,365.03

坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	152,531.27				152,531.27
合计	152,531.27				152,531.27

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,875,604.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.64%，如下表所示：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	714,800.00	25.01
中国运载火箭技术研究院	424,000.00	14.84
无锡市雷华科技有限公司	330,729.00	11.57
北方自动控制技术研究所	251,550.00	8.80
中电科航空电子有限公司	154,525.00	5.41
合计	1,875,604.00	65.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	346,799.69	99.85	179,648.54	99.72
1 至 2 年	504.00	0.15	504.00	0.28
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	347,303.69	100	180,152.54	100

4、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款	210,737.92	110,978.35
应收利息		
应收股利		
合 计	210,737.92	110,978.35

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	210,737.92	100.00	40,569.05	19.25	170,168.87
其中：					
账龄组合	210,737.92	100.00	40,569.05	19.25	170,168.87
合计	210,737.92		40,569.05		170,168.87

(续)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	110,978.35	100.00	40,569.05	36.56	70,409.30
其中：					
账龄组合	110,978.35	100.00	40,569.05	36.56	70,409.30
合计	110,978.35		40,569.05		70,409.30

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
----	-----------

	期末余额
1 年以内	99,759.57
1 至 2 年	4,552.61
2 至 3 年	23,398.01
3 至 4 年	50,596.56
4 至 5 年	5,600.00
5 年以上	26,831.10
小计	210,737.92
减：坏账准备	40,569.05
合计	170,168.87

(续)

账龄	2019.12.31
	期末余额
1 年以内	4,352.61
1 至 2 年	20,268.21
2 至 3 年	53,726.43
3 至 4 年	5,600.00
4 至 5 年	13,457.46
5 年以上	13,573.64
小计	110,978.35
减：坏账准备	40,569.05
合计	70,409.30

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
押金	112,429.24	110,978.35
备用金	93,908.68	

垫付款		
小计	210,737.92	110,978.35
减：坏账准备	40,569.05	40,569.05
合计	170,168.87	70,409.30

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,023,522.39		1,023,522.39
在产品	1,014,536.36		1,014,536.36
库存商品	4,705,368.59	343,073.21	4,362,295.38
合计	6,743,427.34	343,073.21	6,400,354.13

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	678,890.00		678,890.00
在产品	547,496.39		547,496.39
库存商品	4,314,142.82	343,073.21	3,971,069.61
合计	5,540,529.21	343,073.21	5,197,456.00

6、其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣和认证进项税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7、固定资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	152,693.78	129,336.10
固定资产清理		
合计	152,693.78	129,336.10

固定资产					
项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2019.12.31	246,506.04	618,717.00	400,917.30	389,259.33	1,655,399.67
2、本期增加金额					
购置	36,981.89				36,981.89
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2020.6.30	283,487.93	618,717.00	400,917.30	389,259.33	1,692,381.56
二、累计折旧					
1、2019.12.31	214,079.70	587,812.62	351,960.00	372,211.24	1,526,063.56
2、本期增加金额					
计提	6,743.24		6,491.46	389.52	13,624.22
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2020.6.30	220,822.94	587,812.62	358,451.46	372,600.76	1,539,687.78
三、减值准备					
1、2019.12.31					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2020.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值	62,664.99	30,904.38	42,465.84	16,658.57	152,693.78
2、年初账面价值	32,426.34	30,904.38	20,095.76	45,909.62	129,336.10

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2019.12.31				818,021.65	818,021.65
2、本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 购置				7,427.50	7,427.50
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020.6.30				825,449.15	825,449.15
二、累计摊销					
1、2019.12.31				706,910.18	706,910.18
2、本期增加金额					
(1) 计提				6,265.61	6,265.61
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020.6.30				713,175.79	713,175.79
三、减值准备					
1、2019.12.31					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值				112,273.36	112,273.36
2、年初账面价值				111,111.47	111,111.47

9、开发支出

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
A429 航电总线通讯设备		340,886.70		340,886.70	
图像/视频/雷达高速记录设备		412,284.44		412,284.44	
自毁/加固/加密固态存储设备		214,239.72		214,239.72	
1553B 航电总线通讯设备		363,224.28		363,224.28	

Office Manager 企业信息平台		134,363.96		134,363.96	
AFDX/FC 航电网络通讯设备		0.00		0.00	
合计		1,464,999.10		1,464,999.10	

10、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	193,100.32	9,655.02	193,100.32	9,655.02
资产减值准备	343,073.21	17,153.66	343,073.21	17,153.66
合计	536,173.53	26,808.68	536,173.53	26,808.68

11、应付票据及应付账款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付票据		
应付账款	6,470,575.91	4,640,690.52
合计	6,470,575.91	4,640,690.52

应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付材料款	6,470,575.91	4,640,690.52
合计	6,470,575.91	4,640,690.52

12、预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31
预收销货款	1,873,872.00	1,880,120.50
合计	1,873,872.00	1,880,120.50

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬		3,136,825.51	3,136,825.51	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
二、离职后福利-设定提存计划		159,075.00	159,075.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,295,900.51	3,295,900.51	

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,590,066.30	2,590,066.30	
2、职工福利费		57,203.57	57,203.57	
3、社会保险费		117,479.64	117,479.64	
其中：医疗保险费		109,182.32	109,182.32	
工伤保险费		1,606.92	1,606.92	
生育保险费		6,690.40	6,690.40	
4、住房公积金		372,076.00	372,076.00	
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		3,136,825.51	3,136,825.51	

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、基本养老保险		154,072.00	154,072.00	
2、失业保险费		5,003.02	5,003.02	
3、企业年金缴费				
合计		159,075.02	159,075.02	

14、应交税费

项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税	137,006.12	244,261.52
企业所得税		
个人所得税	16,985.24	17,629.98
城市维护建设税	9,590.43	17,098.31
教育附加	4,110.18	7,327.85
地方教育费附加	2,740.12	4,885.23

项目	2020.6.30	2019.12.31
印花税		
合计	170,432.09	291,202.89

15、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款	42,776.77	35,000.00
应付利息		
应付股利		
合 计	42,776.77	35,000.00

16、股本

项目	2019.12.31	本期增减变动（+、-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,535,000.00						10,535,000.00

17、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价	1,744,048.01			1,744,048.01
其他资本公积				
合计	1,744,048.01			1,744,048.01

18、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	234,280.49			234,280.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	234,280.49			234,280.49

19、未分配利润

项目	2020.6.30	2019.12.31
调整前上年末未分配利润	1,710,169.76	729,086.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	2020.6.30	2019.12.31
调整后期初未分配利润	1,710,169.76	729,086.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,480,366.82	1,090,092.13
减：提取法定盈余公积		109,009.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,190,536.58	1,710,169.76

20、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,813,843.34	5,682,169.72	6,709,328.91	3,942,755.37
其他业务				
合计	11,813,843.34	5,682,169.72	6,709,328.91	3,942,755.37

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
计算机业	11,813,843.34	5,682,169.72	6,709,328.91	3,942,755.37
合计	11,813,843.34	5,682,169.72	6,709,328.91	3,942,755.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
集成商品收入			105,281.84	42,732.01
自研产品收入	4,681,947.18	1,489,384.67	2,462,408.08	1,091,950.50
服务收入				
商品销售收入	7,131,896.16	4,192,785.05	4,141,638.99	2,808,072.86
合计	11,813,843.34	5,682,169.72	6,709,328.91	3,942,755.37

(3) 主营业务收入（分客户）

客户名称	2020年1-6月	
	金额	比例

中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	2,233,097.43	18.90
江苏锐天信息科技有限公司	708,646.03	6.00
徐州大漠大机器人科技有限公司	523,823.04	4.43
中国科学院沈阳计算技术研究所有限公司	517,699.11	4.38
南京涌新电子有限公司	509,433.95	4.31
合计	4,492,699.56	38.03

21、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	50,227.11	23,914.14
教育费附加	21,525.91	10,248.91
地方教育费附加	14,350.60	6,832.61
印花税	5,048.80	2,579.03
车船税	0.00	0.00
合计	91,152.42	43,574.69

22、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费	992,828.57	881,332.42
差旅费	5,567.99	70,667.81
办公费	0.00	0.00
招待费	28,335.60	61,678.80
广告费、宣传费	7,504.95	33,018.87
会议费		
交通费	9,351.43	34,109.58
其他	0.00	0.00
合计	1,043,588.54	1,080,803.88

23、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬及福利	616,831.72	724,434.53
办公费	44,608.32	48,376.61
折旧费	5,808.06	3,937.22
服务及中介	159,191.93	82,267.82
水电费	12,295.82	19,351.25
差旅费	14,665.31	55,223.13
摊销	6,265.61	181.02

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	130,874.76	220,681.28
合计	990,541.53	1,154,452.86

24、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人员人工费	1,369,318.74	1,186,464.03
直接投入	87,864.20	36,895.95
仪器、设备折旧费	7,816.16	7,407.51
合计	1,464,999.10	1,230,767.49

25、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	14,815.60	8,726.24
减：利息资本化金额		
汇兑损益	74,132.31	26,880.59
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,708.50	1,083.40
合计	61,025.21	19,237.75

26、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
商誉减值损失		
其他		
合计	0.00	0.00

27、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他			
合计	0.00	0.00	

28、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
合计	0.00	0.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	2,480,366.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
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	
加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	14,815.60	8,726.24
往来款项及其他款项	63,385.80	574,668.35
合计	78,201.40	583,394.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
管理、运营等费用	1,162,874.74	1,118,384.48
合计	1,162,874.74	1,118,384.48

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,480,366.82	-762,263.13
加：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	13,624.22	11,344.73
无形资产摊销	6,265.61	181.02
长期待摊费用摊销		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,898.13	-2,240,653.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,016,622.42	-3,510,510.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,895,452.44	8,942,893.05
其他		-740,803.61
经营活动产生的现金流量净额	2,176,188.54	1,700,188.18
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	11,064,036.61	6,636,152.39
减：现金的期初余额	8,932,257.46	4,973,447.02
加：现金等价物的		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,131,779.15	1,662,705.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.6.30
一、现金	11,064,036.61	6,636,152.39
其中：库存现金	4,113.88	1,929.29
可随时用于支付的银行存款	11,059,922.73	6,634,223.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2020.6.30	2019.6.30
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,064,036.61	6,636,152.39

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

(1) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人	注册地/国籍	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
叶诗生	中国	本公司股东	82.01	82.01

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	2019年12月31日		本年增加	本年减少	2020年6月30日	
	金额	持股比例%	金额	金额	金额	持股比例%
叶诗生	8,640,000.00	82.01			8,640,000.00	82.01
合计	8,640,000.00	82.01			8,640,000.00	82.01

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
郑怡、何凯、李玮良、燕小伟、张丕芬、王月荣、金红	本公司股东、董事、高级管理人员

5、关联方应收应付款项

关联方名称	报表科目	2019.12.31	本期借方发生额	本期贷方发生额	2020.6.30
叶诗生	其他应收款		60,728.68		60,728.68
	其他应付款				
郑怡	其他应收款		1,800.00		1,800.00
何凯	其他应收款		15,000.00		15,000.00
李玮良	其他应收款		16,380.00		16,380.00

注：以上款项性质均为备用金或垫付款。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 其他或有负债及其财务影响

无。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十、补充资料

1、本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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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，以及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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	0.00	

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	16.04%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.04%	0.24	0.24

北京石竹科技股份有限公司

二零二零年八月十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室