



融智通

NEEQ : 430169

融智通科技（北京）股份有限公司

Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd.

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

报告期内，公司继续维持全国中小企业股份转让系统挂牌公司创新层。

报告期内，公司在天津设立了一家全资子公司融智通信息科技（天津）有限公司，同时将原有全资子公司北京融智通数据科技有限公司迁移至天津，并更名为融智通（天津）数据科技有限公司。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人管明尧、主管会计工作负责人柴晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）许志辉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

### 【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. 市场竞争的风险	公司作为智能化通信解决方案和服务提供商,拥有多项自主研发的核心产品,但随着通信技术的不断创新,各行各业对智能通信产品及服务的需求也会不断地发生变化,若公司不能及时创新,不能迅速提高自身研发能力,那么公司可能会在智能通信行业的未来发展中失去竞争力。
2. 技术人员流失的风险	智能通信行业对人才的要求较高,拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前,该行业人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成技术队伍的不稳定,从而给公司经营带来一定的风险。
3. 人工成本上升的风险	公司所处于技术和人力资源密集型行业,人工成本是公司主要成本之一。随着经济的快速发展,城市生活成本快速上升,社会平均工资逐年递增,尤其是北京、上海等一线城市,具有丰富业务经验和专业素质的中高端通信人才工资薪酬呈逐年上升趋势。未来公司将面临人工成本上升导致利润水平下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、融智通	指	融智通科技（北京）股份有限公司
精诚富德	指	北京精诚富德投资顾问有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	由 2019 年年度股东大会审议通过的《融智通科技（北京）股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	融智通科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Rong Zhi Tong Technology (Beijing) Co.,Ltd. -
证券简称	融智通
证券代码	430169
法定代表人	管明尧

### 二、 联系方式

董事会秘书	柴晓娟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市海淀区上地七街1号院汇众大厦2号楼8层
电话	010-82890758
传真	010-82790052
电子邮箱	xiaojuan.chai@rongzhitong.com
公司网址	www.rongzhitong.com
办公地址	北京市海淀区上地七街1号院汇众大厦2号楼8层
邮政编码	100085
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	董秘办公室

### 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	2008年6月6日
挂牌时间	2012年11月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	智能通信产品和解决方案
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,055,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	管明尧
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（管明尧），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	91110108676624796E	否
注册地址	北京市海淀区上地七街1号2号楼806室	否
注册资本（元）	50,055,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航资本大厦32层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中航证券

#### 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	12,064,575.84	12,578,880.25	-4.09%
毛利率%	22.73%	49.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,680,972.66	-10,517,945.34	58.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,656,241.78	-10,517,946.09	67.87%
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）	-17.07%	-13.46%	-
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）	-18.07%	-13.46%	-
基本每股收益	-0.33	-0.21	57.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,293,984.23	205,733,668.48	-10.42%
负债总计	94,913,051.15	99,671,762.74	-4.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,380,933.08	106,061,905.74	-15.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	2.12	-15.57%
资产负债率%（母公司）	50.93%	47.44%	-
资产负债率%（合并）	51.50%	48.45%	-
流动比率	1.90	2.02	-
利息保障倍数	-46.41	36.54	-

##### (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	-8,697,647.39	-14,054,349.36	-38.11%
应收账款周转率	0.09	0.13	-
存货周转率	0.25	0.20	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.42%	-10.44%	-
营业收入增长率%	-4.09%	321.12%	-
净利润增长率%	58.60%	-14.89%	-

#### 二、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,402,392.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,441.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-84,576.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,147,375.44</b>
减：所得税影响数	172,106.32
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>975,269.12</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履约的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

本公司是从事软件和信息技术服务业的服务提供商，主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务、产品和解决方案。公司拥有多项专利和著作权，通过直销和渠道分销模式开拓业务。主要产品包括调度产品线、自主可控产品线、智能运检产品线等，广泛应用于电力、军工行业客户。公司的收入来源主要是软硬件产品销售、软件开发及运维服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，没有对公司经营情况造成影响。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1. 报告期内总体经营情况回顾

报告期内公司营业收入、营业成本、利润等指标详细情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 1,206.46 万元，同比减少 4.09%；营业利润-1,640.40 万元，同比增加了 58.16%；其中归属于挂牌公司股东的净利润为-1,668.10 万元，同比亏损增加 58.60%；基本每股收益-0.33 元/股，比上年同期亏损增涨 57.14%。受疫情影响，公司项目招标较往年延后，合同签订后尚未交付和未完工，同时产品采购成本较高，导致整体毛利率下降。

截至报告期末，公司总资产为 20,573.37 万元，比上年末增加了 10.42%，归属于挂牌公司股东的所有者权益为 10,606.19 万元，比上年末减少了 15.73%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.79 元，比上年末减少了 15.57%。

#### 2. 报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

报告期内，公司主营业务是智能通信产品，为用户提供专业的多元化通信服务和解决方案，目前业务收入主要来源于以电力和军队行业客户，公司全面实现产品线化，且各个产品线业务收入稳定；公司在人才培养方面注重核心人才的培养，定期和不定期的组织各方面的培训。在技术开发与创新方面公司组建了平台研发团队对新产品和新技术进行深入研究和开发。在经营管理方面，不断提升团队管理能力及效率。

### （二） 行业情况

#### 1. 行业发展分析

融合通信在我国存在广泛的市场需求。融合通信作为通信网络的一部分，是其日常生产中不可或缺的通信设备，目前，铁路、军队、城市轨道交通、能源、政府、金融等行业领域均建立了覆盖各成员单位的通信网络，被众多企业纳入了信息化投资的重点进行规划和建设，其市场规模随着信息化建设整体投入的提高也相应增加。

随着我国三网融合的推进、移动应用产品和物联网行业的快速发展、通信技术的互联互通，融合通信的应用领域将迅速扩大。在电力行业，国家电网全面部署电力物联网建设，推进“三型两网”建设，围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互。加强智能电网和电力物联网二者相辅相成、融合发展，形成强大的价值创造平台，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。在军工行业，习近平

总书记在党的十九大报告中指出：“坚持富国和强军相统一，强化统一领导、顶层设计、改革创新和重大项目落实，深化国防科技工业改革，形成军民融合深度发展格局，构建一体化的国家战略体系和能力。”抓住国家经济快速发展与建设现代化军队的历史机遇，走军民融合式发展之路，可以利用国防经济和军用技术带动和促进民用经济技术发展。为军队节省了大量的人力资源，符合总部实战化、高效化、扁平化的要求，提升了部队的自动化和信息化水平。综上，整体行业发展将呈现快速发展的趋势。

## 2. 周期波动及市场竞争分析

整个通信行业对宏观经济的波动表现出一定的防御性和抗周期性。通信服务具备明显的必须消费品色彩，因此具有消费刚性；5G网络的到来将会波及到更广阔的民用和商用领域。这对通信行业不仅是个机遇，也是一个挑战。从整个市场发展来看，大量移动互联网应用出现，开始探索商业化道路，移动互联网生态环境日益完善。公司为行业客户提供量身定做的移动应用产品，从而解决了各行各业的移动信息化解决方案，为行业客户提供更加便捷的服务，使其能够随时随地的享受移动互联网带来的便利，全面提升行业客户的市场竞争力。

综上所述，公司紧跟科技发展步伐，不断加大研发投入，加强行业产品的研发力度，开发融合通信行业的新技术。公司在研发方面的持续投入，确保了公司能不断创新并抓住行业发展机遇，因此行业的发展将为公司带来更大的市场空间，对公司经营情况造成正面影响。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	8,381,596.86	4.55%	18,988,290.45	9.23%	-55.86%
应收票据	1,728,070.00	0.94%	3,008,165.00	1.46%	-42.55%
应收账款	119,158,583.56	64.66%	145,051,119.99	70.50%	-17.85%
存货	45,138,915.17	24.49%	29,204,995.82	14.20%	54.56%
预付款项	2,652,288.85	1.44%	2,321,192.51	1.13%	14.26%
其他应收款	2,392,793.47	1.30%	2,701,023.54	1.31%	-11.41%
其他流动资产	740,124.11	0.40%	-	-	-
固定资产	1,244,438.56	0.68%	1,444,025.83	0.70%	-13.82%
无形资产	39,728.64	0.02%	44,100.30	0.02%	-9.91%
长期待摊费用	226,322.06	0.12%	273,147.26	0.13%	-17.14%
短期借款	11,582,316.00	6.28%	13,000,000.00	6.32%	-10.91%
应付账款	71,391,945.13	38.74%	66,081,147.00	32.12%	8.04%
预收款项	1,637,409.29	0.89%	332,320.76	0.16%	392.72%
应付职工薪酬	3,893,925.14	2.11%	3,740,962.13	1.82%	4.09%
应交税费	4,849,535.70	2.63%	15,616,461.59	7.59%	-68.95%
其他应付款	1,145,933.62	0.62%	666,191.28	0.32%	72.01%
一年内到期的非流动负债	206,481.12	0.11%	100,455.72	0.05%	105.54%

长期应付款	205,505.15	0.11%	134,224.26	0.07%	53.11%
-------	------------	-------	------------	-------	--------

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金 8,381,596.86 元, 占总资产的比重为 4.55%, 同比减少 55.86%, 主要原因是报告期内军工产品备货量较大, 资金使用量大。
2. 报告期末应收票据 1,728,070.00 元, 占总资产的比重为 0.94%, 同比减少 42.55%, 主要原因是报告期内客户以汇票形式支付货款的情况减少所致。
3. 报告期末存货 45,138,915.17 元, 占总资产的比重为 24.49%, 同比增加 54.56%, 主要原因是报告期军工备货量较大。
4. 报告期末其他流动资产 740,124.11 元, 占总资产的比重为 0.40%, 同比增加 100.00%, 主要原因是报告期末存在增值税进项留抵。
5. 报告期末预收账款 1,637,409.29 元, 占总资产的比重为 0.89%, 同比增加 392.72%, 主要原因是未完工项目增加, 预收客户款随之增加。
6. 报告期末应交税金 4,849,535.70 元, 占总资产的比重为 2.63%, 同比减少 68.95%, 主要原因是公司上半年项目大多处于实施阶段, 确认收入较少, 相应的税金较少。
7. 报告期末其他应付款 1,145,933.62 元, 占总资产的比重为 0.62%, 同比增加 72.01%, 主要原因是公司业务量增长, 相应收取的项目保证金增加。
8. 报告期末长期应付款 205,505.15 元, 占总资产的比重为 0.11%, 同比增加 53.11%, 主要原因是报告期新增贷款车辆所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	12,064,575.84	-	12,578,880.25	-	-4.09%
营业成本	9,321,802.16	77.27%	6,314,685.05	50.20%	47.62%
毛利率	22.73%	-	49.80%	-	-
销售费用	6,973,393.89	57.80%	7,347,784.08	58.41%	-5.10%
管理费用	4,353,617.88	36.09%	5,602,772.99	44.54%	-22.30%
研发费用	9,262,782.19	76.78%	4,401,716.13	34.99%	110.44%
财务费用	468,216.38	3.88%	239,567.44	1.90%	95.44%
其他收益	1,402,392.73	11.62%	76,881.05	0.61%	1,724.11%
信用减值损失	-709,898.88	-5.88%	-973,487.70	-7.74%	-27.08%
营业利润	-16,404,046.64	-135.97%	-10,371,923.06	-82.46%	58.16%
税金及附加	201,101.59	1.67%	94,646.37	0.75%	112.48%
营业外收入	0.85	0.00%	0.88	0.00%	-3.41%
营业外支出	170,442.04	1.41%	-	-	-

所得税费用	106,484.83	0.88%	146,023.16	1.16%	-27.08%
-------	------------	-------	------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因:

1. 本期营业成本 9,321,802.16 元,较上年同期增加 47.62%,主要因受疫情影响,IT 信息化类产品和调度类产品未交付和未完工,报告期内营业收入主要为自主可控类产品,该类产品成本较高。

2. 本期毛利率 22.73%,较上年同期下降 54.35%,下降的主要原因是受疫情影响,毛利较高的 IT 信息化类产品和调度类产品项目招标较往年延后,合同签订后尚未交付和未完工,营业收入主要为自主可控类产品,该类产品成本较高,导致整体毛利率下降。

3. 本期研发费用 9,262,782.19 元,较上年同期增加 110.44%,主要原因是公司加大研发力度,新增研发项目,从而导致研发费用增长。

4. 本期财务费用 468,216.38 元,较上年同期增加 95.44%,主要原因是银行贷款总额增加,贷款利息增加,导致财务费用增加。

5. 本期其他收益 1,402,392.73 元,较上年增加 1,724.11%,主要原因是增值税即征即退退税增加所致。

6. 本期营业利润-16,404,046.64 元,较上年同期亏损增加 58.16%,主要原因是营业成本增加,研发费用增加,营业利润随之减少。

7. 本期营业外支出 170,442.04 元,较上年同期增加 100%,主要原因是本报告期有捐赠支出。

8. 本期营业税金及附加 201,101.59 元,较上年同期增加 112.48%,主要原因是公司缴纳的增值税增加,相应的附加税增加。

#### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,064,575.84	12,578,880.25	-4.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,321,802.16	6,314,685.05	47.62%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
调度类产品	2,678,761.07	1,324,870.64	50.54%	-63.56%	-62.18%	-3.44%
IT 信息化类产品-业务数据处理类	-	-	-	-100%	-100%	-100%
自主可控类产品	9,385,814.77	7,996,931.52	14.80%	100%	100%	100%

其他类产品销售及服务	-	-	-	-100%	-100%	-100%
合计	12,064,575.84	9,321,802.16	22.73%	-4.09%	47.62%	-54.35%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司营业收入类别主要是调度类及自主可控类产品。调度类产品较去年同期有所减少，主要因受疫情影响，项目招标较往年延后，合同签订后产品尚未交付。报告期内的自主可控类产品业务市场销售状况良好，成为主要业务收入类别。IT 信息化类产品及其他类产品销售及服务类，同样受疫情影响项目尚未完工或产品未交货，从而未形成营业收入。

### 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	-8,697,647.39	-14,054,349.36	-38.11%
投资活动产生的现金流量净额	-137,769.20	-81,959.78	-68.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,771,277.00	1,680,615.97	-205.39%

#### 现金流量分析：

1. 报告期末经营活动产生的现金流量净额为-8,697,647.39 元，较去年增加 38.11%，主要原因是公司本报告期应收账款回款金额较大。
2. 报告期末投资活动产生的现金流量净额为-137,769.20 元，较去年减少 68.09%，主要原因是公司本报告期增加了固定资产投入。
3. 报告期末筹资活动产生的现金流量净额为-1,771,277.00 元，较去年减少 205.39%，主要原因是公司本报告期无新增银行贷款，有偿还银行贷款所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
融智通(天津)数据科技有限公司	子公司	软件开发及产品销	同行业	业务布局	2,000,000	433,240.36	-3,699,976.82	0	-1,855,923.3

		售							
融智通信息科技（天津）有限公司	子公司	软件开发及产品销售	拓展新行业市场	拓展新行业市场	10,000,000	-	-	-	-
新疆朝阳商用数据传输有限公司	参股公司	信息化、系统集成、技术服务	拓展新疆市场	拓展新市场	12,522,000				

注：融智通信息科技（天津）有限公司为 2020 年 6 月 24 日新设立全资子公司，报告期内还未有财务数据。

新疆因新冠疫情，参股公司新疆朝阳商用数据传输有限公司人员封闭未上班，故无法提供上述表格数据。

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
融智通信息科技（天津）有限公司	新设立全资子公司	有利于公司加快公司战略布局，提升公司的销售规模，有助于提高公司的整体业绩及盈利能力。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是  否

融智通信息科技（天津）有限公司注册完成后，将纳入公司合并报表范围内。

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用  不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用  不适用



## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、恪守一位企业公民应尽的责任与义务，积极主动地承担社会责任，安排残疾人就业，为客户提供高品质的产品和满意的服务，为股东创造持续合理的投资回报，为员工打造不断进步发展的平台。

## 十二、 评价持续经营能力

公司股权清晰，治理结构较为完善；主营业务突出，公司发展保持良好态势，成长性较好。公司加大自主知识产权技术以及产品的研发投入和市场推广，持续技术创新；在资金投入、机构与人员、执行与激励等方面形成了良性的技术、管理创新机制，为公司可持续发展奠定了良好的基础。公司未来仍将保持良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1. 市场竞争的风险

公司作为智能化通信解决方案和服务提供商，拥有多项自主研发的核心产品，但随着通信技术的不断创新，各行各业对智能通信产品及服务的需求也会不断地发生变化，若公司不能及时创新，不能迅速提高自身研发能力，那么公司可能会在智能通信行业的未来发展中失去竞争力。

为此，公司加大对技术创新和新产品研发的力度，对正在研发的产品进行优化和完善，优化和提升产品的品质，树立产品在业界的良好品牌形象。

### 2. 技术人员流失的风险

智能通信行业对人才的要求较高，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前，该行业人才争夺十分激烈。企业发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的变化都会造成技术队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。

公司通过完善人才激励和薪酬体系，积极引进技术、销售和管理人才，此外，公司将继续加强与专业培训机构的合作，加大公司对管理、营销、技术人员定期和不定期的专业培训，提高团队的专业技术、凝聚力。

### 3. 人工成本上升的风险

公司所处于技术和人力资源密集型行业，人工成本是公司主要成本之一。随着经济的快速发展，城市生活成本快速上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京、上海等一线城市，具有丰富业务经验和专业素质的中高端通信人才工资薪酬呈逐年上升趋势。未来公司将面临人工成本上升导致利润水平下降的风险。

公司将严格控制项目成本，严控项目实施周期，将调整员工薪酬结构结合激励方式同时逐渐将研发中心外迁来降低人工成本对公司利润的影响。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000.00	0.00

注：上表中的其他项为实际控制人及其妻子为公司提供的资金担保。

#### (二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第三届董事会第十五次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过<员工持股计划方案（草案）>议案和<员工持股计划管理办法>议案，员工持股计划以“份”作为认购单位，每份对应 1 股公司股票，每份额的认购价格为人民币 3.50-4.00 元（即对应公司股票为 3.50-4.00 元/股）。员工持股计划份额合计不超过 600 万份（对应公司股票 600 万股），资金总额不超过 2400 万元。具体份额和金额根据实际出资缴款金额确定。员工持股计划的持股对象为公司或控股子公司的高级管理人员、中

层管理人员、核心员工及其他优秀员工，合计不超过 25 名。本次员工持股计划的股票来源为通过认购参与公司定向发行的资产管理计划间接持有公司股份，目前还在进行中，未完成。

### (三) 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	2012/11/30	/	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司进行同业竞争	正在履行中
董监高	2012/11/30	/	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司进行同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员在公司挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### (四) 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	流动资产	质押	9,268,225.80	5.03%	公司向北京银行申请贷款，由北京石创同盛融资担保有限公司提供保证担保，公司以列示于《应收账款质押清单》的应收账款提供质押反担保。
固定资产	非流动资产	抵押	495,789.08	0.27%	以车辆登记证作为分期付款购车的抵押品
总计	-	-	9,764,014.88	5.30%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产质押主要获得银行贷款为公司提供流动资金支持，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。

## 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	38,725,823	77.37%	-	38,725,823	77.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,029,949	6.05%	-	3,029,949	6.05%	
	董事、监事、高管	747,442	1.49%	-	747,442	1.49%	
	核心员工	577,063	1.15%	-	577,063	1.15%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,329,177	22.63%	-	11,329,177	22.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,089,847	18.16%	-	9,089,847	18.16%	
	董事、监事、高管	2,239,330	4.47%	-	2,239,330	4.47%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,055,000	-	0	50,055,000	-	
普通股股东人数							77

#### 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	管明尧	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	9,089,847	3,029,949	-
2	北京精诚富德投资顾问有限公司	7,326,598	-	7,326,598	14.64%	-	7,326,598	-
3	童新苗	4,512,000	-	4,512,000	9.01%	-	4,512,000	-
4	北京国承资产管理有限责任公司	2,620,090	-	2,620,090	5.23%	-	2,620,090	-

	一国承趋势1号私募基金							
5	王冬凯	2,392,000	-	2,392,000	4.78%	-	2,392,000	-
6	张清灏	1,910,000	-	1,910,000	3.82%	-	1,910,000	-
7	李庭军	1,633,422	-	1,633,422	3.26%	-	1,633,422	-
8	宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心(有限合伙)	1,410,000	-	1,410,000	2.82%	-	1,410,000	-
9	王云峰	788,157	364,430	1,152,587	2.30%	-	1,152,587	-
10	成保刚	1,077,000	-	1,077,000	2.15%	807,750	269,250	-
	<b>合计</b>	<b>35,789,063</b>	<b>-</b>	<b>36,153,493</b>	<b>72.22%</b>	<b>9,897,597</b>	<b>26,255,896</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

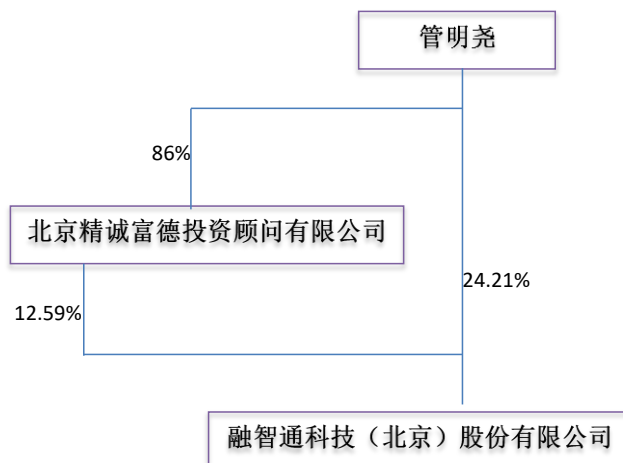
管明尧为北京精诚富德投资顾问有限公司法定代表人、执行董事、经理，持有北京精诚富德投资顾问有限公司 86%的股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

管明尧，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年7月年毕业于黑龙江大学伊春分校，市场营销专业。1997年8月至2002年12月在中国联通黑龙江省分公司担任客户经理；2003年1月至2009年10月在北京豪义慧通科技有限公司担任常务副总经理；2009年10月起在有限公司历任副总经理、总经理；现任公司董事长、总经理，精诚富德执行董事和经理。截止报告期末，其直接持有公司 24.21%的股份，为公司持股比例最大的股东，通过精诚富德间接持有公司 12.59%的股份，合计直接和间接持有公司 36.80%的股份。



报告期内，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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年5月14日	-	-	-	不确定对象	-	-	补充流动资金

注：上述股票发行为不确定对象发行，发行价格在3.50-4.00元，发行数量为不超过1,000万股，还在进行中，已于2020年7月22日取得股转公司出具的无异议函，股转系统函（2020）1869号。

#### (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、 存续至本期的债券融资情况

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
管明尧	董事、董事长、总经理	男	1975年9月	2018年7月30日	2021年7月29日
王玉珂	董事	男	1978年6月	2018年7月30日	2021年7月29日
成保刚	董事	男	1972年7月	2018年7月30日	2021年7月29日
傅建荣	董事	女	1970年1月	2018年7月30日	2021年7月29日
周泽湘	董事	男	1965年1月	2018年7月30日	2021年7月29日
柴晓娟	董事会秘书、财务负责人	女	1984年8月	2018年7月30日	2021年7月29日
韩哲吉	监事会主席	男	1986年1月	2019年12月13日	2021年7月29日
韩凤娇	监事	女	1985年7月	2018年7月30日	2021年7月29日
魏林	监事	男	1984年7月	2018年6月11日	2021年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内, 董事、监事、高级管理人员无相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
管明尧	董事、董事长、总经理	12,119,796	-	12,119,796	24.21%	-	-
王玉珂	董事	864,048	-	864,048	1.73%	-	-
成保刚	董事	1,077,000	-	1,077,000	2.15%	-	-
傅建荣	董事	655,000	-	655,000	1.31%	-	-
周泽湘	董事	-	-	-	-	-	-
柴晓娟	董事会秘书、财务	138,463	-	138,463	0.28%	-	-

	负责人						
韩哲吉	监事会主席	67,680	-	67,680	0.14%	-	-
韩凤娇	监事	113,928	-	113,928	0.23%	-	-
魏林	监事	70,653	-	70,653	0.14%	-	-
合计	-	15,106,568	-	15,106,568	30.19%	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) 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
管理人员	16	2		18
生产人员	3			3
销售人员	14	10	4	20
技术人员	82	39	13	108
财务人员	4	1	1	4
行政人员	8	1	1	8
员工总计	127	53	19	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	13
本科	76	98
专科	34	45
专科以下	5	5
员工总计	127	161

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	-	-	11

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	8,381,596.86	18,988,290.45
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	1,728,070.00	3,008,165.00
应收账款	注释 3	119,158,583.56	145,051,119.99
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 4	2,652,288.85	2,321,192.51
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 5	2,392,793.47	2,701,023.54
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	45,138,915.17	29,204,995.82
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 7	740,124.11	-
<b>流动资产合计</b>		<b>180,192,372.02</b>	<b>201,274,787.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	注释 8	-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	注释 9	360,000.00	360,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	注释 10	1,244,438.56	1,444,025.83
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 11	39,728.64	44,100.30
开发支出		-	-
商誉	注释 12	-	-
长期待摊费用	注释 13	226,322.06	273,147.26
递延所得税资产	注释 14	2,231,122.95	2,337,607.78
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		4,101,612.21	4,458,881.17
<b>资产总计</b>		184,293,984.23	205,733,668.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	11,582,316.00	13,000,000.00
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	注释 16	71,391,945.13	66,081,147.00
预收款项	注释 17	1,637,409.29	332,320.76
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 18	3,893,925.14	3,740,962.13
应交税费	注释 19	4,849,535.70	15,616,461.59
其他应付款	注释 20	1,145,933.62	666,191.28
其中：应付利息		16,150.20	-
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	注释 21	206,481.12	100,455.72
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		94,707,546.00	99,537,538.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	注释 22	205,505.15	134,224.26
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		205,505.15	134,224.26
<b>负债合计</b>		94,913,051.15	99,671,762.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 24	31,342,875.00	31,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 25	5,997,932.70	5,997,932.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 26	1,985,125.38	18,666,098.04
归属于母公司所有者权益合计		89,380,933.08	106,061,905.74
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		89,380,933.08	106,061,905.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		184,293,984.23	205,733,668.48

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,294,646.57	18,945,731.54
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,498,070.00	3,008,165.00
应收账款	注释 1	119,158,583.56	145,051,119.99
应收款项融资		-	-
预付款项		2,652,288.85	2,321,192.51
其他应收款	注释 2	2,358,967.58	2,689,634.19
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		45,081,330.17	29,204,995.82
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		740,124.11	-
<b>流动资产合计</b>		<b>179,784,010.84</b>	<b>201,220,839.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	325,693.36	325,693.36
其他权益工具投资		360,000.00	360,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,219,559.38	1,444,025.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		39,728.64	44,100.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		226,322.06	273,147.26
递延所得税资产		2,778,855.06	3,159,839.89
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,950,158.50</b>	<b>5,606,806.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>184,734,169.34</b>	<b>206,827,645.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,582,316.00	13,000,000.00
交易性金融负债		-	-
-衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		71,391,945.13	66,081,147.00
预收款项		1,399,009.29	332,320.76
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,523,885.02	3,537,737.41
应交税费		4,712,789.68	15,479,715.57
其他应付款		1,069,450.00	589,707.66
其中：应付利息		16,150.20	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		206,481.12	100,455.72
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>93,885,876.24</b>	<b>99,121,084.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		205,505.15	134,224.26
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>205,505.15</b>	<b>134,224.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,091,381.39</b>	<b>99,255,308.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,055,000.00	50,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,342,875.00	31,342,875.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,997,932.70	5,997,932.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,246,980.25	20,176,529.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>90,642,787.95</b>	<b>107,572,337.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>184,734,169.34</b>	<b>206,827,645.69</b>

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

### (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	注释 27	12,064,575.84	12,578,880.25
其中：营业收入	注释 27	12,064,575.84	12,578,880.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>	注释 27	30,580,914.09	24,001,172.06
其中：营业成本	注释 27	9,321,802.16	6,314,685.05
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 28	201,101.59	94,646.37
销售费用	注释 29	6,973,393.89	7,347,784.08
管理费用	注释 30	4,353,617.88	5,602,772.99
研发费用	注释 31	9,262,782.19	4,401,716.13
财务费用	注释 32	468,216.38	239,567.44
其中：利息费用		349,602.10	245,615.33
利息收入		-7,454.82	-11,229.99
加：其他收益	注释 33	1,402,392.73	76,881.05
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）	注释 34	709,898.88	973,487.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,404,046.64	-10,371,923.06
加：营业外收入	注释 35	0.85	0.88
减：营业外支出	注释 36	170,442.04	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,574,487.83	-10,371,922.18
减：所得税费用	注释 37	106,484.83	146,023.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,680,972.66	-10,517,945.34
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）		-16,680,972.66	-10,517,945.34
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		-16,680,972.66	-10,517,945.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		-	-

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-16,680,972.66	-10,517,945.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,680,972.66	-10,517,945.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.21

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释 4	12,064,575.84	12,578,880.25
减：营业成本	注释 4	9,321,802.16	6,314,685.05
税金及附加		201,101.59	94,646.37
销售费用		6,465,740.69	6,955,725.89
管理费用		4,053,519.90	5,460,857.13
研发费用		8,215,531.26	4,401,716.13
财务费用		467,295.19	237,939.09
其中：利息费用		349,602.10	245,615.33
利息收入		-7,373.01	-11,229.99
加：其他收益		1,402,392.73	76,881.05
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）		-1,120,101.12	973,487.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,378,123.34	-9,836,320.66
加：营业外收入		0.85	0.88
减：营业外支出		170,442.04	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,548,564.53	-9,836,319.78
减：所得税费用		380,984.83	146,023.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,929,549.36	-9,982,342.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,929,549.36	-9,982,342.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-16,929,549.36	-9,982,342.94
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.20

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	注释 38		
销售商品、提供劳务收到的现金		42,414,617.19	20,065,162.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,402,392.73	38,475.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,401,654.62	3,513,795.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,218,664.54</b>	<b>23,617,433.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,876,234.70	16,706,365.40
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		15,592,884.65	12,523,678.09
支付的各项税费		4,635,533.18	2,234,660.77
支付其他与经营活动有关的现金		7,811,659.40	6,207,078.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,916,311.93</b>	<b>37,671,782.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,697,647.39</b>	<b>-14,054,349.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	注释 38		
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,769.20	81,959.78
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		137,769.20	81,959.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-137,769.20	-81,959.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	注释 38		
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,417,684.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,593.00	219,384.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,771,277.00	3,319,384.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,771,277.00	1,680,615.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,606,693.59	-12,455,693.17
加：期初现金及现金等价物余额		18,988,290.45	14,291,049.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,381,596.86	1,835,356.04

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,406,217.19	20,065,162.49
收到的税费返还		1,402,392.73	38,475.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,401,372.81	3,513,484.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,209,982.73	23,617,122.64
购买商品、接受劳务支付的现金		26,803,039.72	16,706,365.40
支付给职工以及为职工支付的现金		13,958,085.20	12,182,989.07
支付的各项税费		4,635,533.18	2,234,660.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,581,613.40	6,620,797.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,978,271.50	37,744,812.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,768,288.77	-14,127,689.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,519.20	81,959.78
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		111,519.20	81,959.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-111,519.20	-81,959.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,417,684.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,593.00	219,384.03
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,771,277.00	3,319,384.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,771,277.00	1,680,615.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,651,084.97	-12,529,033.45
加：期初现金及现金等价物余额		18,945,731.54	14,290,898.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,294,646.57	1,761,865.44

法定代表人：管明尧

主管会计工作负责人：柴晓娟

会计机构负责人：许志辉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 报表项目注释

##### 公司基本情况

###### (一) 公司注册地和组织形式

融智通科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京融智通科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司于 2012 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌（股票代码：430169），现持有统一社会信用代码为 91110108676624796E 的营业执照。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 50,055,000 股，注册资本为 50,055,000.00 元，注册地址及办公地址：北京市海淀区上地七街 1 号 2 号楼 806 室，实际控制人为管明尧。

###### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品和服务为软硬件的销售，提供技术开发、技术咨询和技术服务。

##### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
融智通(天津)数据科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
融智通信息科技(天津)有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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



### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，

不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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。

#### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人为商业银行	参考历史信用损失经验，结合出票人当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为除商业银行以外的法人单	参考历史信用损失经验，结合出票人当前状况以及对未来经



### (九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
军品业务	军用产品或者服务	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
非军品业务	非军用产品或者服务	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
备用金	外地办事处备用金、公司员工借用备用金等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
往来款	除备用金以外的资金往来	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、项目实施成本等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
处置资产形成的应收款	根据资产处置协议的约定，处置价款将在大于1年的还款期内分期收回	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

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

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（十四） 固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

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

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

##### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### **3. 固定资产后续计量及处置**

###### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
办公设备	直线法	3-5	5.00	31.67/19.00
运输工具	直线法	4	5.00	23.75

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十五） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购应用软件等非专有技术。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专有技术	2	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
摊销装修费	3	预计可使用年限

## （十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种



形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十九) 收入**

### **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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等,按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未

来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 3. 本公司的收入确认依据和确认时点

本公司的销售收入主要包括提供系统开发服务、提供系统集成服务、销售产品。

#### (1) 系统开发服务

系统开发服务是指按照与客户签署的合同的要求进行定向开发，公司在完成应用系统并交付时取得客户出具的验收确认单，作为收入确认时点的依据。

#### (2) 系统集成服务

系统集成服务是指按照与客户签署的合同的要求为客户配置所需产品，产品包括但不限于硬件、软件、服务等，公司在实施完成并达到客户要求整体运行效果时取得客户出具的验收确认单，作为收入确认时点的依据。

#### (3) 销售产品

销售产品主要指出售公司自主开发设计组装的产品，公司在按订单进行交付时取得客户出具的验收确认单，作为收入确认时点的依据。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税、除与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司无融资租赁交易。

### **1. 经营租赁会计处理**

### (1) 经营租入资产

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

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

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履约的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十四) 税项

### 1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%、16%、17%	注 1
	建筑劳务	9%、10%、11%	注 1
	应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）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，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
融智通科技（北京）股份有限公司	15%
融智通（天津）数据科技有限公司	25%
融智通信息科技（天津）有限公司	25%

## 2. 税收优惠政策及依据

2018年9月10日，公司取得编号为GR201811003704号的高新技术企业证书，有效期三年（上一版高新技术企业证书系2015年7月24日取得，编号为GF201511000288号）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

根据《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）文件，北京市海淀区国家税务总局核准公司移动办公应用系统V1.0等20项软件产品享受增值税即征即退政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年12月31日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,066.41	83,876.36
银行存款	8,357,530.45	18,904,414.09
合计	8,381,596.86	18,988,290.45

### 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	380,000.00	924,800.00
商业承兑汇票	1,348,070.00	2,083,365.00
合计	1,728,070.00	3,008,165.00

### 注释3. 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	110,803,086.80	131,505,315.28
1—2年	2,140,818.79	7,654,168.72
2—3年	5,905,605.83	6,174,595.85
3—4年	853,129.99	933,129.99
4—5年	1,979,213.20	1,979,213.20
5年以上	1,558,291.47	1,558,291.47

合计	123,240,146.08	149,804,714.51
减：坏账准备	4,081,562.52	4,753,594.52
账面价值	119,158,583.56	145,051,119.99

## 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00	0.17	215,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,024,746.08	99.83	3,866,162.52	3.14	119,158,583.56
其中：军品业务	98,507,323.95	79.93	85,810.14	0.09	98,421,513.81
非军品业务	24,517,422.13	19.89	3,780,352.38	15.42	20,737,069.75
合计	123,240,146.08	100.00	4,081,562.52	3.31	119,158,583.56

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00	0.14	215,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	149,589,314.51	99.86	4,538,194.52	3.03	145,051,119.99
其中：军品业务	114,864,436.79	76.68	411,403.24	0.36	114,453,033.55
非军品业务	34,724,877.72	23.18	4,126,791.28	11.88	30,598,086.44
合计	149,804,714.51	100.00	4,753,594.52	3.17	145,051,119.99

## 3.单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
北京海天建业科技发展有限公司	215,400.00	215,400.00	100.00	预期无法收回
合计	215,400.00	215,400.00	100.00	

## 4.按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 军品业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	92,420,346.70	11,617.02	0.01
1-2年	4,575,859.25	48,504.11	1.06

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
2-3 年	1,511,118.00	25,689.01	1.70
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	98,507,323.95	85,810.14	0.09

## (2) 非军品业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	15,096,809.07	706,836.31	4.68
1-2 年	820,890.57	59,925.23	7.30
2-3 年	4,424,487.83	582,915.89	13.17
3-4 年	853,129.99	175,459.71	20.57
4-5 年	1,979,213.20	1,027,409.57	51.91
5 年以上	1,342,891.47	1,227,805.67	91.43
合计	24,517,422.13	3,780,352.38	15.42

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00					215,400.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,538,194.52		672,032.00			3,866,162.52
其中：军品业务	411,403.24		325,593.10			85,810.14
非军品业务	4,126,791.28		346,438.90			3,780,352.38
合计	4,753,594.52		672,032.00			4,081,562.52

## 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电子科技集团公司第二十八研究所	42,283,398.54	34.31	5,111.49
北京华力创通科技股份有限公司	27,306,684.65	22.16	3,252.77
华北计算技术研究所（中国电子科技集团公司第十五研究所）	7,984,561.96	6.48	116.17
方一信息科技（上海）有限公司	3,536,487.29	2.87	464.68



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海直真君智科技有限公司	3,066,371.69	2.49	348.51
合计	84,177,504.13	68.31	9,293.62

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	579,918.85	21.86	2,321,192.51	100.00
1-2 年	2,072,370.00	78.14		
合计	2,652,288.85	100.00	2,321,192.51	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	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
苏美达国际技术贸易有限公司	2,072,370.00	2.24%	1-2 年	项目尚未完成
腾讯云计算(北京)有限责任公司	307,040.84	1.86%	1 年以内	项目尚未完成
亿佳兴业科技(北京)有限公司	122,409.00	78.14%	1 年以内	项目尚未完成
北京源线达电子加工中心	59,435.00	11.58%	1 年以内	项目尚未完成
东莞佑文模具有限公司	49,330.50	4.62%	1 年以内	项目尚未完成
合计	2,610,585.34	98.44%		

#### 注释5. 其他应收款

注释6. 项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,392,793.47	2,701,023.54
合计	2,392,793.47	2,701,023.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,441,312.21	2,691,678.80
1-2 年	133,826.53	105,000.64
2-3 年	71,860.00	196,416.25

3—4年		
4—5年	55,335.00	55,335.00
5年以上	41,240.00	41,240.00
合计	2,743,573.74	3,089,670.69
减：坏账准备	350,780.27	388,647.15
账面价值	2,392,793.47	2,701,023.54

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,200,112.50	2,812,238.75
备用金	339,659.71	83,876.85
其他往来款	176,575.73	74,405.74
代扣代缴社保公积金	27,225.80	119,149.35
合计	2,743,573.74	3,089,670.69

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	35,240.00	1.28	35,240.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,708,333.74	98.72	315,540.27	11.65	2,392,793.47
其中：往来款	2,368,674.03	86.34	315,540.27	13.32	2,053,133.76
备用金	339,659.71	12.38			339,659.71
合计	2,743,573.74	100.00	350,780.27	12.79	2,392,793.47

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	35,240.00	1.14	35,240.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,054,430.69	98.86	353,407.15	11.57	2,701,023.54
其中：往来款	2,970,553.84	96.14	353,407.15	11.90	2,617,146.69
备用金	83,876.85	2.72			83,876.85
合计	3,089,670.69	100.00	388,647.15	12.58	2,701,023.54

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
内蒙古星火时代有限公司北京分公司	35,240.00	35,240.00	100.00	预期无法收回
合计	35,240.00	35,240.00	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	2,135,478.39	149,813.01	7.02
1—2 年	100,000.64	41,017.25	41.02
2—3 年	71,860.00	63,375.01	88.19
3—4 年			
4—5 年	55,335.00	55,335.00	100.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	2,368,674.03	315,540.27	13.32

##### (2) 备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	339,659.71		
合计	339,659.71		

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,240.00					35,240.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	353,407.15		37,866.88			315,540.27
其中：往来款	353,407.15		37,866.88			315,540.27
备用金						
合计	388,647.15		37,866.88			350,780.27

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京汇众电源技术有限公司	房租押金	917,036.50	1 年以内	33.42	52,681.91

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
任公司					
中招国际招标有限公司	保证金	490,000.00	1年以内	17.86	
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	保证金	270,000.00	1年以内	9.84	
中国人民解放军总装备部装备财务结算中心	保证金	100,000.00	1-2年	3.64	39,540.00
中化商务有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.64	
合计		1,877,036.50		68.40	92,221.91

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,568,357.52		8,568,357.52	2,140,380.37		2,140,380.37
项目实施成本	44,170,072.87	7,599,515.22	36,570,557.65	34,664,130.67	7,599,515.22	27,064,615.45
合计	52,738,430.39	7,599,515.22	45,138,915.17	36,804,511.04	7,599,515.22	29,204,995.82

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
项目成本	7,599,515.22						7,599,515.22
合计	7,599,515.22						7,599,515.22

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	740,124.11	
合计	740,124.11	

## 注释8. 长期应收款

### 1. 长期应收款分类列示

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让协议形成的长期应收款	2,842,294.96	2,842,294.96		2,842,294.96	2,842,294.96		参照公司同类资产的融资成

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
							本
小计	2,842,294.96	2,842,294.96		2,842,294.96	2,842,294.96		
减：一年内到期的长期应收款							
账面价值	2,842,294.96	2,842,294.96		2,842,294.96	2,842,294.96		

说明：长期应收款系处置子公司控股权的交易事项形成。按协议约定的付款期限，各期收款额、未确认融资收益及长期应收款账面价值见下表：

约定的付款期限	收款额	未实现融资收益	长期应收款账面净值	说明
2018年11月30日	1,000,000.00		1,000,000.00	已到期收回
2019年11月30日	1,000,000.00	152,128.89	847,871.11	已到期未收回
2020年11月30日	1,000,000.00	104,181.78	895,818.22	尚未到期
2021年11月30日	1,000,000.00	53,523.26	946,476.74	尚未到期
合计	4,000,000.00	309,833.93	3,690,166.07	

## 2. 减值准备计提情况

于2019年11月30日，第二期100.00万元股权转让款已到付款期限。公司未能收回已到期的第二期股权转让款，并预计后续第三期和第四期股权转让款发生逾期的可能性较大，因此将2019年12月31日长期应收款账面价值确定为长期应收款的预期信用损失金额。

## 注释9. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
新疆朝阳商用数据传输有限公司	不存在活跃市场的权益工具投资；公司持有该权益工具投资的目的是非交易性的。不符合“本金+利息”的合同现金流量特征	360,000.00				
合计		360,000.00				

**注释10. 固定资产**

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	1,245,070.15	183,375.08	2,583,424.57	4,011,869.80
2. 本期增加金额	20,448.34	28,312.00	252,765.49	301,525.83
购置	20,448.34	28,312.00	252,765.49	301,525.83
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,265,518.49	211,687.08	2,836,190.06	4,313,395.63
二. 累计折旧				
1. 期初余额	893,208.53	115,595.26	1,559,040.18	2,567,843.97
2. 本期增加金额	146,133.55	23,051.40	331,928.15	501,113.10
本期计提	146,133.55	23,051.40	331,928.15	501,113.10
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,039,342.08	138,646.66	1,890,968.33	3,068,957.07
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	226,176.41	73,040.42	945,221.73	1,244,438.56
2. 期初余额	351,861.62	67,779.82	1,024,384.39	1,444,025.83

**注释11. 无形资产**

项目	非专有技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	168,174.79	168,174.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	168,174.79	168,174.79
二. 累计摊销		
1. 期初余额	124,074.49	124,074.49

项目	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	4,371.66	4,371.66
本期计提	4,371.66	4,371.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	128,446.15	128,446.15
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额	39,728.64	39,728.64
2. 期初余额	44,100.30	44,100.30

## 注释12. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
融智通(天津)数据科技有限公司	265,194.94			265,194.94
合计	265,194.94			265,194.94

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
融智通(天津)数据科技有限公司	265,194.94					265,194.94
合计	265,194.94					265,194.94

## 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
摊销房租装修费	273,147.26		46,825.20		226,322.06
合计	273,147.26		46,825.20		226,322.06

## 注释14. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,274,637.75	1,091,195.67	7,984,536.63	1,197,680.50
资产减值准备	7,599,515.22	1,139,927.28	7,599,515.22	1,139,927.28
合计	14,874,152.97	2,231,122.95	15,584,051.85	2,337,607.78

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
商誉减值准备	265,194.94	265,194.94
合计	265,194.94	265,194.94

说明：商誉减值准备相关的暂时性差异系 2018 年取得融智通（天津）数据科技有限公司的剩余 60% 股权时，原持有 40% 股权的公允价值相对于子公司合并日可辨认净资产公允价值的差额，公司计划长期持有该子公司，则计提商誉减值准备产生的暂时性差异在可预见的未来不会转回，因此不确认与商誉减值准备相关的递延所得税资产。

### 注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	11,582,316.00	13,000,000.00
合计	11,582,316.00	13,000,000.00

#### 短期借款说明

截止 2020 年 6 月 30 日，短期借款中的 11,582,316.00 元包括招商银行股份有限公司北京分行提供的流动资金贷款 1,582,316.00 元，北京银行股份有限公司中关村海淀园支行提供的两笔流动资金贷款共 10,000,000.00 元。

##### (1) 流动资金贷款 1,582,316.00 元

招商银行股份有限公司北京分行为本公司提供的流动资金贷款授信 3,000,000.00 元（授信协议编号为 2019 年小金金字第授 068 号），授信期间为 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。截止 2020 年 6 月 30 日已归还 1,417,684 元，借款余额 1,585,316.00 元。

北京亦庄国际融资担保有限公司为该项贷款提供保证担保（委托保证合同编号为融 201900150\_WB2019200），保证期间为 2019 年小金金字第授 068 号授信协议项下每笔贷款的到期日起另加三年。委托保证合同中约定了以下反担保措施：①管明尧、黄丽丽提供个人无限连带责任保证（个人无限连带责任保证承诺函编号分别为融 201900150\_GB201920001 和融 201900150\_GB201920002）；②王洪波、赵小花提供个人无限连带责任保证（个人无限连带责任保证承诺函编号分别为融 201900150\_GB201920003 和融 201900150\_GB201920004）。

王洪波系本公司股东，直接持有本公司 1.35% 的股份，赵小花与王洪波系夫妻关系。



(2) 流动资金贷款 5,000,000.00 元

北京银行股份有限公司中关村海淀园支行为本公司提供的流动资金贷款 5,000,000.00 元系编号为 0564243 的综合授信合同项下的具体借款（借款合同编号为 0564708），贷款期限为自首次提款日起 1 年。编号为 0564243 的综合授信合同最高授信额度为 5,000,000.00 元，为可循环额度，额度最长占用期间为 2019 年 7 月 19 日至 2021 年 7 月 18 日。

北京石创同盛融资担保有限公司为该综合授信合同提供连带责任保证（最高额委托保证合同编号为 201907DB1098），保证期间按综合授信合同项下每笔债务分别计算，自每笔借款合同签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年。最高额委托保证合同中约定了以下反担保措施：①管明尧、黄丽丽提供连带责任保证（反担保合同编号 201907DB1098BZ）②以列示于《应收账款质押清单》的应收账款提供质押担保（反担保合同编号 201907DB1098YBYS）。

北京石创同盛融资担保有限公司还为 0564708 号借款合同提供连带责任保证（委托保证合同编号为 201907DB1098-01），保证期间为主债务履行期届满之日起两年。委托保证合同中约定了以下反担保措施：①管明尧、黄丽丽提供连带责任保证（反担保合同编号 201907DB1098BZ）②以列示于《应收账款质押清单》的应收账款提供质押担保（反担保合同编号 201907DB1098YBYS）。

根据反担保合同，北京石创同盛融资担保有限公司对所质押应收账款的质权存续至被担保的债权诉讼时效届满之日后两年止，期间每个季度更新《应收账款质押清单》，以确保质押的应收账款总额大于 5,000,000.00 元。

(3) 流动资金贷款 5,000,000.00 元

北京银行股份有限公司中关村海淀园支行为本公司提供的流动资金贷款 5,000,000.00 元系编号为 0576890 的综合授信合同项下的具体借款（借款合同编号为 0577128），贷款期限为自首次提款日起 1 年。编号为 0576890 的综合授信合同最高授信额度为 5,000,000.00 元，为可循环额度，额度最长占用期间为 2019 年 9 月 27 日至 2021 年 9 月 26 日。

北京中关村科技融资担保有限公司为该综合授信合同提供连带责任保证（最高额委托保证合同编号为 2019 年 WT1738 号），保证期间按综合授信合同项下每笔债务分别计算，自每笔借款合同签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年。最高额委托保证合同中约定了以下反担保措施：①管明尧、黄丽丽提供连带责任保证（反担保合同编号为 2019 年 BZ1738 号）；②赵小花提供不动产抵押担保（反担保合同编号为 2019 年 DYF1738 号）。

北京中关村科技融资担保有限公司还为 0577128 号借款合同提供连带责任保证（委托保证合同编号为 2019 年 WT1738-1 号）。保证期间为主债务履行期届满之日起两年。委托保证合同中约定了以下反担保措施：①管明尧、黄丽丽提供连带责任保证（反担保合同编号为 2019 年 BZ1738 号）；②赵小花提供不动产抵押担保（反担保合同编号为 2019 年 DYF1738 号）。

**注释16. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	71,391,945.13	66,081,147.00
合计	71,391,945.13	66,081,147.00

### 注释17. 预收款项

#### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,637,409.29	332,320.76
合计	1,637,409.29	332,320.76

### 注释18. 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
短期薪酬	3,529,850.56	17,499,251.06	17,546,397.16	3,482,704.46
离职后福利-设定提存计划	211,111.57	409,466.50	209,357.39	411,220.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,740,962.13	17,908,717.56	17,755,754.55	3,893,925.14

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	3,417,996.59	16,176,213.57	16,999,565.50	2,594,644.66
职工福利费				
社会保险费	106,433.97	557,007.49	353,921.66	309,519.80
其中：基本医疗保险费	92,516.51	393,613.34	346,826.04	293,221.01
补充医疗保险				
工伤保险费	6,428.57	28,272.06	4,766.62	11,138.90
生育保险费	7,488.89	31,653.13	2,329.00	5,159.89
住房公积金	5,420.00	724,060.00	192,910.00	578,540.00
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
其他短期薪酬				
合计	3,529,850.56	17,499,251.06	17,546,397.16	3,482,704.46

#### 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
基本养老保险	201,694.73	390,570.80	199,904.97	392,360.56
失业保险费	9,416.84	18,895.70	9,452.42	18,860.12
合计	211,111.57	409,466.50	209,357.39	411,220.68

#### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,186,406.05	12,219,895.58
企业所得税	496,316.49	1,987,945.68
城市维护建设税	609,855.59	706,557.76
教育费附加	261,365.65	302,810.43
地方教育费附加	174,244.42	201,873.62
个人所得税	101,347.50	166,978.52
印花税	20,000.00	28,000.00
车船使用税		2,400.00
合计	4,849,535.70	15,616,461.59

#### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,150.20	20,141.10
其他应付款	1,129,783.42	646,050.18
合计	1,145,933.62	666,191.28

##### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,150.20	20,141.10
合计	16,150.20	20,141.10

##### (二) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付员工款项	119,171.55	244,926.85
押金及保证金	120,150.50	202,870.00
房租	198,253.33	198,253.33
员工社保、公积金	692,208.04	
合计	1,129,783.42	646,050.18

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	206,481.12	100,455.72
合计	206,481.12	100,455.72

**注释22. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	205,505.15	134,224.26
合计	205,505.15	134,224.26

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款

**长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	411,986.27	234,679.98
减：一年内到期的长期应付款	206,481.12	100,455.72
合计	205,505.15	134,224.26

**注释23. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,055,000.00						50,055,000.00

**注释24. 资本公积**

报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	28,814,029.98	28,814,029.98
其他资本公积	2,528,845.02	2,528,845.02
合计	31,342,875.00	31,342,875.00

**注释25. 盈余公积**

报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	5,997,932.70	5,997,932.70
合计	5,997,932.70	5,997,932.70

## 注释26. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	期末金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	18,666,098.04	
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	18,666,098.04	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,680,972.66	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
对股东的其他分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	1,985,125.38	

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,064,575.84	9,321,802.16	12,578,880.25	6,314,685.05
其他业务				

### 2. 主营业务 (分类明细)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调度类产品	2,678,761.07	1,324,870.64	7,350,796.46	3,503,325.67
IT 信息化类产品-业务数据处理类			2,092,462.78	847,925.37
自主可控类产品	9,385,814.77	7,996,931.52		
其他类产品销售及服务			3,135,621.01	1,963,434.01
合计	12,064,575.84	9,321,802.16	12,578,880.25	6,314,685.05

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电子科技集团公司第十五研究所	6,951,766.38	57.62
国防科技大学	1,575,221.24	13.06
中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,290,707.96	10.70
中国电子科技集团公司第五十四研究所	1,091,515.83	9.05

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京国科天讯科技有限公司	343,482.85	2.85
合计	11,252,694.26	93.28

#### 注释28. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,129.67	44,149.09
教育费附加	41,626.00	19,069.66
地方教育附加	27,751.32	13,285.92
印花税	34,194.60	17,741.70
车船税	400.00	400.00
合计	201,101.59	94,646.37

#### 注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,879.03	24,719.23
差旅费	132,164.54	118,956.46
福利费	30,000.00	3,606.00
工资	3,931,066.58	4,363,234.67
交通费	20,809.45	12,362.80
社保	179,279.93	479,117.43
业务招待费	1,945,826.76	1,939,872.72
住房公积金	152,630.00	263,260.00
服务费	565,770.99	136,348.77
其他	2,966.61	6,306.00
合计	6,973,393.89	7,347,784.08

说明：报告期内服务费较去年同期增加主要是由于本报告期项目增加，中标服务费增加，售后服务费增加。

#### 注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	103,700.24	77,126.26
差旅, 交通费	7,177.43	58,565.51
工资福利	1,845,655.66	1,698,452.94

项目	本期发生额	上期发生额
社保, 公积金	253,966.31	326,730.89
通信费	33,335.93	25,731.94
招待费	473,132.38	321,537.65
房租	803,953.74	1,464,667.02
服务费	326,631.43	1,076,364.20
其他	506,064.76	553,596.58
合计	4,353,617.88	5,602,772.99

说明：报告期内房租费用较去年同期减少，主要是因为将房租的一部分金额摊入了研发费用；工资增加主要是由于人员工资增长；社保、公积金相应减少，主要是上半年疫情期间，政府减免了部分社保金额。

### 注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	7,389,232.21	4,099,057.13
委外研发支出	653,179.24	173,134.90
房租费用	899,761.86	
材料消耗	26,915.22	28,737.42
折旧和摊销	76,014.60	52,929.27
其他	217,679.06	47,857.41
合计	9,262,782.19	4,401,716.13

说明：报告期内公司加大研发力度，研发人员增加，研发人员薪酬支出增加，同时增加了外包人员，委外研发支出相应增加；另外将房租摊入研发费用。

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	349,602.10	355,615.33
减：利息收入	7,454.82	11,308.64
融资成本	84,576.10	
手续费	41,493.00	5,260.75
合计	468,216.38	349,567.44

说明：本报告期财务费用增加的主要原因为融资成本较大。

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,402,392.73	38,475.63
进项税加计抵减额		38,405.42
合计	1,402,392.73	76,881.05

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京海淀区税务局增值税即征即退	1,402,392.73	38,475.63	与收益相关
合计	1,402,392.73	38,475.63	

## 注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-709,898.88	-973,487.70
合计	-709,898.88	-973,487.70

## 注释35. 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的金额
其他	0.85	0.88	0.85
合计	0.85	0.88	0.85

## 注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	170,000.00	
社保滞纳金	442.04	
合计	170,442.04	

## 注释37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	106,484.83	146,023.16
合计	106,484.83	146,023.16

## 1. 会计利润与所得税费用调整过程



项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-16,680,972.66	-10,481,922.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,502,145.90	-1,572,288.33
子公司适用不同税率的影响	-185,592.33	-53,560.24
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	2,581,253.40	1,479,825.41
所得税费用	106,484.83	146,023.16

## 2. 所得税费用其他说明

2018年9月10日，母公司取得编号为GR201811003704号的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受所得税率为15%的税收优惠。

子公司适用25%所得税率。

## 注释38. 现金流量表项目注释

### 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
收到的银行存款利息	7,454.82	11,308.64
除税费返还外的其他政府补助收入		
收到的往来款项	2,394,199.80	3,476,466.97
合计	2,401,654.62	3,487,775.61

### 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	4,749,382.40	3,532,878.57
往来事项中的现金支出	3,062,277.00	2,674,200.00
合计	7,811,659.40	6,207,078.57

## 注释39. 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	-16,680,972.66	-10,627,945.34
加：信用减值损失	-709,898.88	-973,487.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	501,113.10	529,799.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
折旧		
无形资产摊销	4,371.66	
长期待摊费用摊销	46,825.20	13,581.14
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）	468,216.38	349,567.44
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）	106,484.83	146,023.16
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）	-15,933,919.35	-4,986,782.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,323,901.28	-4,470,631.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,823,768.95	5,939,506.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,697,647.39	-14,080,369.10
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	8,381,596.86	1,835,356.04
减：现金的年初余额	18,988,290.45	14,291,049.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,606,693.59	-12,455,693.17

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,381,596.86	18,988,290.45
其中：库存现金	24,066.41	83,876.36
可随时用于支付的银行存款	8,357,530.45	18,904,414.09
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,381,596.86	18,988,290.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释40. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,268,225.80	贷款质押
固定资产	495,789.08	分期付款抵押
合计	9,764,014.88	

### 七、其他主体中的权益

#### 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	
融智通(天津)数据科技有限公司	天津	天津	软件开发; 技术推广服务	100.00		非同一控制下企业合并
融智通信息科技(天津)有限公司	天津	天津	技术服务、技术开发、网络设备销售	100.00		非同一控制下企业合并

在报告期内,公司于2018年5月15日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于无偿收购北京掌亿讯游软件科技有限公司60%股权的议案》和《关于拟变更北京掌亿讯游软件科技有限公司名称和修改公司章程的议案》,2018年6月7日已完成工商变更登记、章程备案手续,成为公司的全资子公司,并取得变更后的营业执照(统一社会信用代码:911101053975716951),变更后公司名称为:北京融智通数据科技有限公司。公司于2020年6月份迁至天津,2020年7月2日已完成工商变更登记、章程备案手续,公司名称变更为:融智通(天津)数据科技有限公司。公司自购买日起将其纳入合并财务报表。

融智通信息科技(天津)有限公司为新成立全资子公司,于2020年6月24日已完成工商变更登记、章程备案手续,成为公司的全资子公司。

##### 2. 在子公司的权益

根据融智通(天津)数据科技有限公司2020年6月损益表,截止2020年6月其累计净利润-1,866,744.09元,按权益法将其净利润100%合并计入母公司净利润。

融智通信息科技(天津)有限公司为新成立公司,暂无财务数据,按权益法将其净利润100%合并计入母公司净利润。

### 八、关联方及关联交易

#### (一) 本企业母公司的情况

本公司无母公司,本公司的实际控制人和最终控制方为管明尧。

#### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京精诚富德投资顾问有限公司	实际控制人管明尧持股 86%，任该企业法定代表人。
北京汇智瑞丰投资管理中心(有限合伙)	实际控制人管明尧持股 30.77%，任有限合伙人
童新苗	是持有本公司 5%以上股份的股东
北京国承资产管理有限公司-国承趋势1号私募投资基金	是持有本公司 5%以上股份的股东
王玉珂	董事，同时任北京精诚富德投资顾问有限公司监事，任融智通（天津）数据科技有限公司法定代表人
傅建荣	董事
周泽湘	董事
成保刚	董事
韩哲吉	监事会主席
韩凤娇	股东代表监事
魏林	职工代表监事
柴晓娟	董事会秘书，兼财务负责人
黄丽丽	与实际控制人管明尧系夫妻

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
管明尧、黄丽丽	3,000,000.00	2019/7/1	2022/6/30	是
管明尧、黄丽丽	5,000,000.00	2019/8/2	2022/8/1	否
管明尧、黄丽丽	5,000,000.00	2019/10/16	2022/10/15	否
合计	13,000,000.00			

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内		110,803,086.80	131,505,315.28
1-2年		2,140,818.79	7,654,168.72
2-3年		5,905,605.83	6,174,595.85
3-4年		853,129.99	933,129.99
4-5年		1,979,213.20	1,979,213.20
5年以上		1,558,291.47	1,558,291.47
合计		123,240,146.08	149,804,714.51
减：坏账准备		4,081,562.52	4,753,594.52
账面价值		119,158,583.56	145,051,119.99

## 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
6+单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00	0.17	215,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,024,746.08	99.83	3,866,162.52	3.14	119,158,583.56
其中：军品业务	98,507,323.95	79.93	85,810.14	0.09	98,421,513.81
非军品业务	24,517,422.13	19.89	3,780,352.38	15.42	20,737,069.75
合计	123,240,146.08	100.00	4,081,562.52	3.31	119,158,583.56

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00	0.14	215,400.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	149,589,314.51	99.86	4,538,194.52	3.03	145,051,119.99
其中：军品业务	114,864,436.79	76.68	411,403.24	0.36	114,453,033.55
非军品业务	34,724,877.72	23.18	4,126,791.28	11.88	30,598,086.44
合计	149,804,714.51	100.00	4,753,594.52	3.17	145,051,119.99

## 3.单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京海天建业科技发展有限公司	215,400.00	215,400.00	100.00	预期无法收回
合计	215,400.00	215,400.00	100.00	

## 4.按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 军品业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	92,420,346.70	11,617.02	0.01
1—2 年	4,575,859.25	48,504.11	1.06
2—3 年	1,511,118.00	25,689.01	1.70
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	98,507,323.95	85,810.14	0.09

### (3) 非军品业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	15,096,809.07	706,836.31	4.68
1—2 年	820,890.57	59,925.23	7.30
2—3 年	4,424,487.83	582,915.89	13.17
3—4 年	853,129.99	175,459.71	20.57
4—5 年	1,979,213.20	1,027,409.57	51.91
5 年以上	1,342,891.47	1,227,805.67	91.43
合计	24,517,422.13	3,780,352.38	15.42

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	215,400.00					215,400.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,538,194.52		672,032.00			3,866,162.52
其中：军品业务	411,403.24		325,593.10			85,810.14
非军品业务	4,126,791.28		346,438.90			3,780,352.38
合计	4,753,594.52		672,032.00			4,081,562.52

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电子科技集团公司第二十八研究所	42,283,398.54	34.31	5,111.49
北京华力创通科技股份有限公司	27,306,684.65	22.16	3,252.77

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华北计算技术研究所 (中国电子科技集团公司第十五研究所)	7,984,561.96	6.48	116.17
方一信息科技有限公司	3,536,487.29	2.87	464.68
上海直真君智科技有限公司	3,066,371.69	2.49	348.51
合计	84,177,504.13	68.31	9,293.62

## 注释2. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,441,312.21	2,691,678.80
1—2 年	100,000.64	105,000.64
2—3 年	71,860.00	196,416.25
3—4 年		
4—5 年	55,335.00	55,335.00
5 年以上	41,240.00	41,240.00
合计	2,709,747.85	3,089,670.69
减: 坏账准备	350,780.27	388,647.15
账面价值	2,358,967.58	2,701,023.54

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,200,112.50	2,812,238.75
备用金	336,659.71	83,876.85
其他往来款	172,975.64	74,405.74
代扣代缴社保公积金		119,149.35
合计	2,709,747.85	3,089,670.69

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	35,240.00	1.30%	35,240.00	100.00%	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,674,507.85	98.70%	315,540.27	11.80%	2,358,967.58
其中: 往来款	2,337,848.14	86.28%	315,540.27	13.50%	2,022,307.87
备用金	336,659.71	12.42%			336,659.71
合计	2,709,747.85	100.00%	350,780.27	12.95%	2,358,967.58

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	35,240.00	1.14	35,240.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,054,430.69	98.86	353,407.15	11.57	2,701,023.54
其中：往来款	2,970,553.84	96.14	353,407.15	11.90	2,617,146.69
备用金	83,876.85	2.72			83,876.85
合计	3,089,670.69	100.00	388,647.15	12.58	2,701,023.54

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古星火时代有限公司北京分公司	35,240.00	35,240.00	100.00	预期无法收回
合计	35,240.00	35,240.00	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 往来款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	2,104,652.50	149,813.01	7.12
1—2年	100,000.64	41,017.25	41.02
2—3年	71,860.00	63,375.01	88.19
3—4年			
4—5年	55,335.00	55,335.00	100.00
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	2,337,848.14	315,540.27	13.50

##### (2) 备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	336,659.71		
合计	336,659.71		

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,240.00					35,240.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	353,407.15		37,866.88			315,540.27
其中：往来款	353,407.15		37,866.88			315,540.27
备用金						
合计	388,647.15		37,866.88			350,780.27

#### 7. 本期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京汇众电源技术有限公司	房租押金	917,036.50	1年以内	33.84	52,681.91
中招国际招标有限公司	保证金	490,000.00	1年以内	18.08	
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	保证金	270,000.00	1年以内	9.96	
中国人民解放军总装备部装备财务结算中心	保证金	100,000.00	1-2年	3.69	39,540.00
中化商务有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.69%	
合计		1,877,036.50		69.27	92,221.91

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36
合计	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36	4,325,693.36	4,000,000.00	325,693.36

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
融智通(天津)数据科技有限公司	4,000,000.00	325,693.36			325,693.36		4,000,000.00
合计	4,000,000.00	325,693.36			325,693.36		4,000,000.00

#### 注释4. 1. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,064,575.84	9,321,802.16	12,578,880.25	6,314,685.05
其他业务				

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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）	1,402,392.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-84,576.10	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-170,441.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计		
减：所得税影响额	172,106.32	

项目	本期发生额	说明
非经常性损益净额（影响净利润）	975,269.12	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年上半年度		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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		-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.35	-0.35

### 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-16,680,972.66	-10,627,945.34
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	975,269.12	
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-17,656,241.78	-10,627,944.59
期初股份总数	4	50,055,000.00	50,055,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	50,055,000.00	50,055,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷12	-0.33	-0.21
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.35	-0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		

项目	序号	本期数	上期数
可转换公司债券、认股权证、股份 期权等转换或行权而增加的股份 数	19		
稀释每股收益（I）	20= $[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.33	-0.21
稀释每股收益（II）	21= $[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.35	-0.21

## 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：

公司董秘办公室

融智通科技（北京）股份有限公司  
董事会  
2020年8月20日