



中电方大

NEEQ : 430411

北京中电方大科技股份有限公司

Beijing Levcn Electric Technology Co.Ltd.

半年度报告

——2020——

公司半年度大事记

1、2020 年上半年公司取得国家知识产权局外观设计型专利证书，外观设计名称：智能显示终端（作业风控站）证书号：第 5760145 号。



2、为了增强市场竞争力，公司加大研发力度，在报告期内，取得了 5 项软件著作权证书，软件名称分别为：

- 1、海上风电基建现场风险管控系统 V1.0
- 2、陆地风电基建现场风险管控系统 V1.0
- 3、大数据分析基建现场风险管控系统 V1.0
- 4、互联网基建现场风险管控系统 V1.0
- 5、建筑工程现场风险管控系统 V1.0

3、2020 年 5 月 11 日，公司通过质量管理体系复审认证证书。

4、根据最新《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司对《公司章程》及公司相关制度进行了修订。公司本次对《公司章程》及相关制度的修订有利于公司治理、日常运营的进一步规范，对公司长远发展有着积极的影响。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	95

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。

公司负责人邓岳辉、主管会计工作负责人刘红英及会计机构负责人（会计主管人员）陈茜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、公司产品研发投入大的风险	公司以自主研发的新产品为主，涉及到利用“互联网+”思维，为传统的安全生产企业提供专业服务，产品涉及到的许多技术和方式是大为行业内首次开发，这既是传统行业利用互联网思维方式的创新，同时也存在一个新产品和服务模式是否被用户认同，以及能否迅速推广运用是否能快速盈利的风险。公司研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，这些技术和开发模块升级快，新工艺不断涌现，且开发成本高。如果公司不能很好的把握这些变化产品升级进度，适时推出性价比高的更适应市场的新产品，就存在新产品不新、缺乏技术竞争力和市场竞争力的经营风险。
2、硬件投入增大的经营风险	公司在研发“硬措施”产品方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，进行了系列的研究创新，首次开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，技术含量高，研发成本大大增加。为了形成公司的核心竞争力，公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，会给后续经营带来更大的挑战。
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：	1、公司以自主研发的新产品为主，涉及到利用“互联网+”思

维，为传统的安全生产企业提供专业服务，产品涉及到的许多技术和方式是大为行业内首次开发，这既是传统行业利用互联网思维方式的创新，同时也存在一个新产品和服务模式是否被用户认同，以及能否迅速推广运用是否能快速盈利的风险。公司研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，这些技术和开发模块升级快，新工艺不断涌现，且开发成本高。如果公司不能很好的把握这些变化产品升级进度，适时推出性价比高的更适应市场的新产品，就存在新产品不新、缺乏技术竞争力和市场竞争力的经营风险。

应对措施：公司专注于电力行业领域，在研发前期，进行大量市场前期调研，和服务客户深入的沟通交流，了解对方潜在的诉求，派技术人员入住客户现场，深入了解客户的现场情况，和客户沟通交流新研发产品的构想和可行性情况，真诚的听从客户的建议，组织开研发立项会议，汇集调研情况和客户的建议，邀请该技术领域的专家进行指导和建议，结合原有的技术和市场需求相结合有针对性的研发产品，业务内容和客户资源上，向更广泛的领域延伸。同时，公司将进一步加强产品创新、吸引高端技术业务人才，及时实现产品的升级和创新服务，并扩充营销业务团队、储备优质客户资源，从而增强公司的竞争力，研发与市场紧密结合，相互促进，通过需求有针对性的研发，通过研发产品试点和市场的开拓开展营销。

2、公司在研发“硬措施”产品方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，进行了系列的研究创新，首次开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术，技术含量高，研发成本大大增加。为了形成公司的核心竞争力，公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，会给后续经营带来更大的挑战。

应对措施：结合本公司和市场情况综合分析，采取本公司研发

为主，多种研发方式相结合，通过成本前期预算和比较分析，从研发单位时间价值和研发费用和研发效果等指标分解，采取外包研发方式、引进高端技术人才研发或直接引进市场先进的产品和技术，以减少研发时间成本和费用成本。

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中电方大	指	北京中电方大科技股份有限公司
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
华能国际	指	中国华能国际股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证券会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
报告期末	指	2020年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中电方大科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Levcn Electric Technology Co.Ltd. Levcn
证券简称	中电方大
证券代码	430411
法定代表人	邓岳辉

二、 联系方式

董事会秘书	刘红英
联系地址	北京市海淀区上地信息路12号
电话	010-62963926
传真	010-62979959
电子邮箱	dm@levcn.com.cn
公司网址	www.levcn.com.cn
办公地址	北京市海淀区上地信息路12号
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	2004年11月2日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息技术咨询服务(I653)-信息技术咨询服务(I6530)
主要业务	围绕以提供电力安全生产服务为核心的技术开发、技术培训、技术咨询、技术服务、软件产品销售。
主要产品与服务项目	以电力安全生产和监测服务为核心的IT软硬件技术产品开发、技术服务和人员培训、技术咨询、技术服务以及系统集成业务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,745,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邓岳辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓岳辉），一致行动人为（刘红英）

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	911101087684755648	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E302 室	否
注册资本（元）	13,745,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道1115号北京银行大楼12层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国盛证券

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	4,667,326.73	4,379,381.05	6.58%
毛利率%	73.08%	77.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	635,672.34	279,278.90	127.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	635,662.85	130,192.45	388.25%
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）	6.87%	4.22%	-
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）	6.87%	1.97%	-
基本每股收益	0.05	0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,670,035.61	14,073,050.59	-24.18%
负债总计	1,124,570.34	5,145,262.79	-78.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,606,250.57	8,970,578.23	7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.65	7.69%
资产负债率%（母公司）	9.52%	34.22%	-
资产负债率%（合并）	10.54%	36.56%	-
流动比率	8.271	2.400	-
利息保障倍数	149.95	27.72	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,298,136.81	-2,391,881.88	
应收账款周转率	0.67	0.76	-
存货周转率	1.11	2.69	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.18%	-9.25%	-
营业收入增长率%	6.58%	-21.50%	-
净利润增长率%	143.91%	-43.90%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的安全与应急信息化及整体解决方案提供商（行业代码：I65）。

拥有提供安全与应急管理信息化和针对用户进行安全现状评估基础上，提供整体先进解决方案所必需的全部核心软硬技术、安全管理理论及安全生产大数据、电力作业现场智库、岗位技能、电力专家资源和核心经营团队，以及国家能源局授权的安全生产标准化一级评审机构、安全培训机构等核心资质，为电力及把安全生产摆在首位的其它能源生产企业提供本质安全管理体系建立、安全分析及评价、技能培训、安全培训、安全监护、安全设施及安全机具等系列产品和现场服务。

公司通过直接与电力企业接触的直销模式、基于互联网的远程在线运营服务方式开拓业务，收入来源是销售软硬件产品和咨询服务。

报告期内，商业模式较上年同期未发生变化。

（二） 经营情况回顾

提升企业的安全和应急能力，从软措施（人的技能、管理制度）和硬措施（技术手段）上下功夫。为有效提升用户企业的本质安全能力，形成基于大数据的安全生产风险控制模式。公司产品在软措施方面，已经形成了从安全生产管理体系建设、现场作业危险性分析、作业过程监督、人员能力提升及培训等方面，形成了系列化配套的高性能产品；而在硬措施方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，公司进行了系列的研发创新，首次开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术等。这些技术含量高、紧跟国家安全生产政策导向的产品研发成本相对较高，但是切实形成了公司的核心竞争力。公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，短时期内影响公司利润的增长，但是企业经营是一个持续性过程，阶段性的财务指标只能描述阶段状态。公司坚信，随着新产品成功推广，会持续发力，确保企业在市场竞争中处于有利地位，未来给企业带来很好的业绩。

1、经营业绩：

2020年，公司积极提升服务质量，与用户进行深度配合和互动营销，并加大产品创新和研发投入，探索新的盈利模式。报告期内公司营业收入466.73万元，比2019年1-6月收入同比增长6.58%，主要是因为2020年业务营销能力增强。归属于挂牌公司母公司净利润为63.57万元，净利润比2019年1-6月同比增长127.61%，主要是因为本年度营销增强，营销收入增加，国内整体业务销售量大幅度提高，新产品新领域销售全面铺开，公司业务良性发展。截止2020年6月30日，公司总资产为1067万元，归属于母公司净资产为1054.73万元。

2、市场情况：

公司以电网企业和几大发电集团为主要服务对象的同时，积极参与企业的安全生产管理工作，针对用户的安全与应急管理的薄弱环节，提供针对性强的产品和专业性高的整体解决方案，建立了三个区域以“提高用户满意度”为目标，以“成就客户，就是成就我们自己”为理念，给用户高品质安全管理和应急管理专业服务，快速将市场需求转变为服务产品，建立了服务诚信体系。

3、产品研发：

提升企业的安全和应急能力，从软措施（人的技能、管理制度）和硬措施（技术手段）上下工夫。为有效提升用户企业的本质安全能力，形成基于大数据的安全生产风险控制模式。公司产品在软措施方面，已经形成了从安全生产管理体系建设、现场作业危险性分析、作业过程监督、人员能力提升及培训等方面，形成了系列化配套的高性能产品；而在硬措施方面，为了实现智能性闭环过程安全管理，公司进行了系列的研发创新，开发了“互联网+智能设备+安全与应急服务”的互联网在线运营模式。这些新研发的新产品，广泛涉及互联网技术、硬件技术、智能技术、传感器技术等等。这些技术含量高，研发成本大大增加。为了形成公司的核心竞争力，公司在不断加大研发投入的同时，造成企业开发成本增加，营业利润增长较缓，后续随着新产品研发成功，将在市场竞争中处于有利地位。

自主研发能力不断提升。报告期内，我公司成功申请了5个软件著作权证书，名称分别为：（1）海上风电基建现场风险管控系统V1.0（2）陆地风电基建现场风险管控系统V1.0（3）大数据分析基建现场风险管控系统V1.0（4）互联网基建现场风险管控系统V1.0（5）建筑工程现场风险管控系统V1.0新产品的开发为进一步开拓市场奠定基础，同时提升企业技术实力。

（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	金额	占总资产的	

		重%		比重%	
货币资金	860,961.41	8.07%	3,113,245.22	22.12%	-72.35%
应收账款	5,797,022.17	54.33%	8,080,876.92	57.42%	-28.26%
预付账款	436,221.23	4.09%	16,090.03	0.11%	2,611.13%
其他应收款	649,250.12	6.08%	310,593.88	2.21%	109.04%
存货	1,447,276.84	13.56%	811,769.15	5.77%	78.29%
其他流动资产	110,870.68	1.64%	16,517.46	0.12%	571.23%
固定资产	143,345.81	1.34%	103,920.58	0.74%	37.94%
无形资产	1,225,087.35	11.48%	1,620,037.35	11.51%	-24.38%
总资产合计	10,670,035.61		14,073,050.59		-24.18%
短期借款	100,000.00	0.95%	1,000,000.00	7.11%	-90.00%
应付账款	736,267.69	6.90%	2,376,937.84	16.89%	-69.02%
应付职工薪酬	223,194.91	2.09%	272,770.38	1.94%	-18.17%
应交税费	3,082.61	0.03%	374,153.46	2.66%	-99.18%
股本	13,745,000.00	128.82%	13,745,000.00	97.67%	0.00%
资本公积	4,955,033.67	46.44%	4,955,033.67	35.21%	0.00%
盈余公积	388,239.06	3.64%	388,239.06	2.76%	0.00%
未分配利润	-9,482,022.16	-88.87%	-10,117,694.50	-71.89%	-6.28%
负债和所有者 权益总计	10,670,035.61		14,073,050.59		-24.18%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 72.35%，由于本年度采购增加，往来款和预付款增加导致。
- 2、预付账款较上年期末增加 2611.13%，由于本年度采购量增大，外包服务增加预付货款导致。
- 3、其他应收款较上年期末增加 109.04%，由于销售扩大，往来款增加导致。
- 4、存货较上年期末增加 78.29%，由于本年度采购量增大，外包服务增加导致。
- 5、固定资产较上年期末增加 37.94%，由于本年度引进办公 MIS 软件所致。
- 6、短期借款期末数较期初减少了 90%，由于去年贷款 100 万今年上半年已经偿还，再续贷 10 万元银行贷款。
- 7、应付账款期末数较期初数减少 69.02%。由于支付了前期应付账款，供应商货期缩短。
- 8、应交税费期末数较期初数减少了 99.18%，由于本半年度采购量增大，外包服务增加，进项税金相应比销项税金增加导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	4,667,326.73		4,379,381.05		6.58%
营业成本	1,256,563.57	26.92%	988,409.54	22.57%	27.13%
税金及附加	53,270.90	1.14%	32,438.19	0.74%	64.22%
销售费用	279,758.85	5.99%	430,696.30	9.83%	-35.04%

管理费用	2,618,011.30	56.09%	2,333,701.08	53.29%	12.18%
研发费用	241,850.77	5.18%		0.00%	
财务费用	2,060.28	0.04%	41,438.43	0.95%	-95.03%
资产减值损失	4,960.69	0.11%	474,853.84	10.84%	-98.96%
其他收益	406,817.61	8.72%	175,395.82	4.01%	131.94%
营业利润	617,667.98	13.23%	253,239.49	5.78%	143.91%
营业外收入	9.49	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	617,677.47	13.23%	253,239.49	5.78%	143.91%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加：本期数较上年同期增加 64.22%，主要原因为报告期收入增加，相应税金及附加增加。
- 2、销售费用：本期数较上年同期降低 35.04%，主要原因报告期疫情期间销售前期费用减少导致。
- 3、财务费用：本期数较上年同期降低了 95.03%，主要原因报告期偿还了去年的银行贷款 100 万，相应的贷款利息减少。
- 4、资产减值损失：本期数较上年同期减少 98.96%，主要原因为应收账款收回能力增强，计提坏账减少导致。
- 5、其他收益：本期数较上年同期增加 131.94%，主要原因为本年度，软件销售收入加大，相应的软件退税增加。
- 6、营业利润：本期数较上年同期增加 143.91%，主要是由于公司在大力拓展国内市场的前提下，营业收入增加，疫情期间销售费用减少，应收账款收回计提坏账减少，导致营业利润增加。

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	-1,298,136.81	-2,391,881.88	45.73%
投资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	-5,428.45	-821.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-904,147.00	-541,833.78	66.87%

现金流量分析:

- 1、2020 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 45.73%，主要是由于报告期内母公司应收账款回收现金增加导致。
- 2、2020 年投资活动产生的现金流量较上年同期减少 821.07%，主要是因为本年度购买固定资产，以及固定资产摊销耗损所致。
- 3、2020 年筹资活动产生的现金流量较上年同期减少 66.87%，主要是报告期内筹资活动现金流入在既有贷款续贷的基础上增加了 10 万，现金流出除了偿还 100 万本金和相应利息导致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9.49

非经常性损益合计	9.49
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	9.49

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

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。《公司法》第一百四十二条规定：

“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东邓岳辉、刘红英、邓畅宇出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内不存在违反承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,657,500	33.89%	15,000	4,672,500	33.99%
	其中：控股股东、实际控制人	2,549,500	18.54%	320,000	2,869,500	20.88%
	董事、监事、高管	605,000	4.4%	-600,000	5,000	0.04%
	核心员工	40,000	0.29%	-5,000	35,000	0.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,087,500	66.11%	-15,000	9,072,500	66.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,222,500	52.55%	0.00	7,222,500	52.55%
	董事、监事、高管	1,815,000	13.20%	-10,000	1,805,000	13.13%
	核心员工	40,000	0.29%	-5,000	35,000	0.25%
总股本		13,745,000	-	0.00	13,745,000	-
普通股股东人数						27

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	邓岳辉	6,172,000	320,000	6,492,000	47.23%	4,522,500	1,969,500	0.00
2	刘红英	3,600,000	0.00	3,600,000	26.19%	2,700,000	900,000	0.00
3	邓畅宇	2,400,000	0.00	2,400,000	17.46%	1,800,000	600,000	0.00
4	邓茜	423,000	0.00	423,000	3.078%		423,000	0.00
5	北京方大润和投资有限公司	140,000	0.00	140,000	1.019%		140,000	0.00
6	刘丽华	100,000	0.00	100,000	0.728%		100,000	0.00
7	徐晓琼	70,000	0.00	70,000	0.509%		70,000	0.00
8	毛兰玲	60,000	0.00	60,000	0.437%		60,000	0.00
9	蔡申欣	50,000	0.00	50,000	0.364%		50,000	0.00
10	徐欣楠	50,000	0.00	50,000	0.364%		50,000	0.00
合计		13,065,000	-	13,385,000	97.38%	9,022,500	4,362,500	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：邓岳辉与刘红英系夫妻关系，邓岳辉与邓畅宇系父子关系，刘红英与邓畅宇系母子关系；刘红英和邓岳辉为北京方大润和投资有限公司的实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

邓岳辉，男，1964年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，1989年6月毕业于华北电力大学电力系统自动化专业，博士学历，高级工程师职称。1989年8月至1992年8月任职于华北电力大学科学技术开发部；1992年9月至1998年6月就读于华北电力大学电力系统自动化专业，先后获硕士、博士学位；1998年9月至2001年6月清华大学电机系电力系统研究所博士后，研究智能电网安全调度技术；2001年7月至2002年12月中国电力科学研究院电网所任高级研究员；2003年1月至2004年8月华北电力大学（北京）电气工程学院任电力系统智能技术及仿真研究所所长、硕士生导师；2004年11月创立北京中电方大科技有限公司；现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为邓岳辉、刘红英。

邓岳辉的基本情况详见本年报第六节“股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

刘红英，女，1967年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，1988年7月毕业于河北广播电视大学财务会计专业，大专学历，助理统计师职称。1989年1月至1995年3月任河北外贸包装印刷厂统计、会计；1995年4月至1999年6月在华北电力大学（保定）任会计；1999年7月至2001年6月在清华大学自动化系任会计；2001年8月至2003年4月在中国电力科学研究院任会计；2003年5月至2004年10月在河南电力驻北京办事处任会计；2004年11月创办北京中电方大科技有限公司；现任股份公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

募集资金用途变更情况：

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
邓岳辉	董事长兼总经理	男	1964年4月	2019年5月27日	2022年5月26日
刘红英	董事、财务总监、董秘	女	1967年7月	2019年5月27日	2022年5月26日
尤大龙	董事	男	1948年7月	2019年5月27日	2022年5月26日
王涤华	董事	男	1955年8月	2019年5月27日	2022年5月26日
毛利达	董事	男	1981年9月	2019年5月27日	2022年5月26日
杜俊鹏	监事	男	1979年2月	2019年5月27日	2022年5月26日
侯国栋	监事	男	1984年12月	2019年5月27日	2022年5月26日
李佑灿	监事	男	1956年12月	2019年5月27日	2022年5月26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:

董事长兼总经理邓岳辉与董事、财务总监刘红英系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员无任何关系。

(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
邓岳辉	董事长兼总经理	6,172,000	320,000	6,492,000	47.23%	0.00	4,522,500
刘红英	董事、财务总监、董秘	3,600,000		3,600,000	26.19%	0.00	2,700,000
毛利达	董事	10,000		10,000	0.0728%	0.00	5,000
合计	-	9,782,000	-	10,102,000	73.49%	0.00	7,227,500

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	1	6
生产人员	6	0	0	6
销售人员	6	1	1	6
技术人员	13	0	0	13
财务人员	3	0	0	3
员工总计	35	1	2	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	17	17
专科	14	14
专科以下	2	1
员工总计	35	34

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	860,961.41	3,113,245.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	5,797,022.17	8,080,876.92
应收款项融资			
预付款项	五（三）	436,221.23	16,090.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	649,250.12	310,593.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	1,447,276.84	811,769.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	110,870.68	16,517.46
流动资产合计		9,301,602.45	12,349,092.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	143,345.81	103,920.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（八）	1,225,087.35	1,620,037.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,368,433.16	1,723,957.93
资产总计		10,670,035.61	14,073,050.59
流动负债：			
短期借款	五（九）	100,000.00	1,000,000.00
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	五（十）	736,267.69	2,376,937.84
预收款项			
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	五（十一）	223,194.91	272,770.38
应交税费	五（十二）	3,082.61	374,153.46
其他应付款	五（十三）	62,025.13	1,121,401.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,124,570.34	5,145,262.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,124,570.34	5,145,262.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	13,745,000.00	13,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	4,955,033.67	4,955,033.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	388,239.06	388,239.06
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-9,482,022.16	-10,117,694.50
归属于母公司所有者权益合计		9,606,250.57	8,970,578.23
少数股东权益		-60,785.30	-42,790.43
所有者权益合计		9,545,465.27	8,927,787.80
负债和所有者权益总计		10,670,035.61	14,073,050.59

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		806,372.71	3,085,461.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,797,022.17	8,080,876.92
应收款项融资			
预付款项		436,221.23	16,090.03
其他应收款		1,259,250.12	705,568.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,447,276.84	811,769.15
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		92,666.82	
流动资产合计		9,838,809.89	12,699,766.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		450,000.00	450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		143,345.81	103,920.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,225,087.35	1,620,037.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,818,433.16	2,173,957.93
资产总计		11,657,243.05	14,873,724.01
流动负债：			
短期借款		100,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		736,267.69	2,376,937.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		209,805.09	252,654.46
应交税费		3,082.61	374,153.46
其他应付款		60,769.40	1,086,036.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,109,924.79	5,089,781.91

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,109,924.79	5,089,781.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,745,000.00	13,745,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,955,033.67	4,955,033.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		388,239.06	388,239.06
一般风险准备			
未分配利润		-8,540,954.47	-9,304,330.63
所有者权益合计		10,547,318.26	9,783,942.10
负债和所有者权益总计		11,657,243.05	14,873,724.01

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

（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		4,667,326.73	4,379,381.05
其中：营业收入	五（十八）	4,667,326.73	4,379,381.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,451,515.67	3,826,683.54
其中：营业成本	五（十八）	1,256,563.57	988,409.54
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）	53,270.90	32,438.19
销售费用	五（二十）	279,758.85	430,696.30
管理费用	五（二十一）	2,618,011.30	2,333,701.08
研发费用		241,850.77	
财务费用	五（二十二）	2,060.28	41,438.43
其中：利息费用		4,147.00	41,833.78
利息收入		2,966.72	1,480.15
加：其他收益	五（二十三）	406,817.61	175,395.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十四）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-4,960.69	-474,853.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		617,667.98	253,239.49
加：营业外收入	五（二十六）	9.49	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,677.47	253,239.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		617,677.47	253,239.49
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		-17,994.87	-26,039.41
2.归属于母公司所有者的净利润		635,672.34	279,278.90
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		617,677.47	253,239.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		635,672.34	279,278.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,994.87	-26,039.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.02

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		4,667,326.73	4,379,381.05
减：营业成本		1,256,563.57	988,409.54
税金及附加		53,270.90	32,438.19
销售费用		279,758.85	430,696.30
管理费用		2,435,577.35	2,084,030.29
研发费用		241,850.77	
财务费用		2,063.76	41,439.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		405,060.03	175,395.82
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,934.89	-464,129.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		763,366.67	513,633.58
加：营业外收入		9.49	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,376.16	513,633.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		763,376.16	513,633.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		763,376.16	513,633.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,466,802.03	3,524,225.32
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		391,525.42	175,395.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,193,834.78	1,753,506.31
经营活动现金流入小计		9,052,162.23	5,453,127.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,626,290.87	2,309,251.87
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		1,632,990.67	1,200,377.95
支付的各项税费		839,168.93	516,388.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,251,848.57	3,818,990.65
经营活动现金流出小计		10,350,299.04	7,845,009.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,298,136.81	-2,391,881.88
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		50,000.00	5,428.45
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		50,000.00	5,428.45
投资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	-5,428.45

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		100,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,147.00	41,833.78
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		1,004,147.00	1,541,833.78
筹资活动产生的现金流量净额		-904,147.00	-541,833.78
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		-2,252,283.81	-2,939,144.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,113,245.22	3,297,574.20
六、期末现金及现金等价物余额		860,961.41	358,430.09

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,466,802.03	3,524,225.32
收到的税费返还		391,525.42	175,395.82
收到其他与经营活动有关的现金		942,033.72	1,558,451.41
经营活动现金流入小计		8,800,361.17	5,258,072.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,626,290.87	2,227,562.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,509,133.81	1,079,401.00
支付的各项税费		839,168.93	516,388.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,150,709.75	3,747,287.65
经营活动现金流出小计		10,125,303.36	7,570,640.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,324,942.19	-2,312,567.83
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		50,000.00	5,428.45
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			
投资活动现金流出小计		50,000.00	5,428.45
投资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	-5,428.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,147.00	41,833.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,004,147.00	1,541,833.78
筹资活动产生的现金流量净额		-904,147.00	-541,833.78
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		-2,279,089.19	-2,859,830.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,085,461.90	3,177,473.75
六、期末现金及现金等价物余额		806,372.71	317,643.69

法定代表人：邓岳辉

主管会计工作负责人：刘红英

会计机构负责人：陈茜

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

北京中电方大科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京中电方大科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 11 月由自然人邓岳辉、刘红英共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 911101087684755648。本公司于 2014 年 1 月 24 日新三板挂牌上市。截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,374.50 万股, 注册资本为 1,374.50 万元, 注册地: 北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E302 室, 总部地址: 北京市海淀区上地信息路 12 号 1 幢 3 层 E302 室。

根据本公司 2012 年 12 月 20 日召开的临时股东会决议, 北京中电方大科技有限公司整体变更为北京中电方大科技股份有限公司, 整体变更后本公司申请登记的注册资

本为人民币 12,000,000.00 元。本公司以基准日（2012 年 10 月 31 日）的净资产值 12,960,033.67 元折为 12,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，公司的注册资本为人民币 12,000,000.00 元，折股后剩余净资产 960,033.67 元计入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。此次整体变更业经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 1 月 6 日出具（2013）京会兴验字第 04010011 号验资报告。

根据本公司 2015 年 6 月 12 日召开的股东会决议增发股份 31.5 万股，每股面值为人民币 1.00 元，增资 31.5 万元；根据本公司 2015 年 7 月 5 日召开的股东会决议增发股份不超过 150 万股，每股面值 1 元，实际增发股份 143 万股，增资 143 万元。两次增资合计增发股份 174.5 万股，每股面值 1 元，增加注册资本合计 174.5 万元，此次增资后，公司总股本为 1,374.50 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司总股本为 13,745,000.00 股（每股面值 1 元），注册资本为 13,745,000.00 元。股东出资情况明细如下：

股份性质	认缴注册资本	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本	占实缴注册资本比例 (%)
有限售条件流通股	9,072,500.00	66.01	9,072,500.00	66.01
无限售条件流通股	4,672,500.00	33.99	4,672,500.00	33.99
合计	13,745,000.00	100.00	13,745,000.00	100.00

其中本公司重要股东前五名信息明细如下：

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
1	邓岳辉	6,172,000.00	320,000.00	6,492,000.00	47.23%	4,522,500.00	1,969,500.00
2	刘红英	3,600,000.00		3,600,000.00	26.19%	2,700,000.00	900,000.00
3	邓畅宇	2,400,000.00		2,400,000.00	17.46%	1,800,000.00	600,000.00
4	邓茜	423,000.00		423,000.00	3.08%		423,000.00
5	廖永红	300,000.00	-300,000.00	0.00	0.00%		0.00
合计		12,895,000.00	20,000.00	12,915,000.00	93.96%	9,022,500.00	3,892,500.00

本公司主要经营活动为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业策划；企业管理咨询；承办展览展示活动；销售电子产品、文化用品、礼品、日用品、五金、交电、建筑材料、服装、计算机、软件及辅助设备、机械设备、安全技术防范产品；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；产品设计；技术进出口、货物进出口、代理进出口；经济贸易咨询；建设工程项目管理；城市园林绿化；包装装潢设计；运输代理服务；计算机系统集成；出租、零售音像制品；零售电子出版物、图书；广播电视节目制作；电影摄制；电力供应。

本公司所属的行业：软件和信息技术服务。

本公司的实际控制人为邓岳辉、刘红英。
本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京中大在线网络技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为

共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率

作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;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,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以

及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

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,并且即便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,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;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;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；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额 100 万以上的应收账款、余额 50 万以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收账款、其他应收款账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一)存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二)持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五)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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十六)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
水电站岗位安全能力培训及评估系统 V1.0	8
农电安全技能综合培训管理系统 V1.0	8
变电运行现场技能三维虚拟演练系统 V1.0	8
视频互动教学及网络研修平台	8
分布式光伏电站集中监控系统	8
智能电网云服务平台	8
智能电网运行状态实时监控 APP	8
电力设备微信电商平台	8

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十四) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019年1月1日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十) 主要会计估计及判断

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、16、17、13、10
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,387.78	154.00
银行存款	851,573.63	3,113,091.22
其他货币资金		
合计	860,961.41	3,113,245.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,376,367.80	6,531,125.36
1至2年	3,102,231.96	379,970.00
2至3年	2,059,330.00	2,017,918.54

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	100,000.00	50,000.00
4至5年		
5年以上	325,933.00	290,933.00
小计	6,963,862.76	9,269,946.90
减：坏账准备	1,166,840.59	1,189,069.98
合计	5,797,022.17	8,080,876.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,963,862.76	100.00	1,166,840.59	100.00	5,797,022.17
合计					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.54	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,219,946.90	99.46	1,139,069.98	12.35	8,080,876.92
合计	9,269,946.90	100.00	1,189,069.98		8,080,876.92

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
GREEN JING ENGINEERING CORPORATION(PVT.) LIMTTED	1,773,360.00	25.47	354,672.00
华能盐城大丰新能源发电有限责任公 司	1,521,886.00	21.85	152,188.60
华能江西清洁能源有限责任公司	308,600.00	4.43	15,430.00
建投承德热电有限责任公司	254,978.40	3.66	25,497.84
华能江阴燃机热电有限责任公司	194,600.00	2.79	9,730.00
合计	4,053,424.40	58.21	557,518.44

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	436,221.23	100.00	16,090.03	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	436,221.23	100.00	16,090.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
通山仁通圆和网络技术服务中心	334,066.00	76.58
萍乡安宝通顺信息技术服务中心	66,440.00	15.23
全国中小企业股份转让系统有限责任公 司	20,000.00	4.58
华能能源交通产业控股有限公司	5,000.00	1.15

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京金种子创业谷科技孵化器中心	2,688.66	0.62
合计	428,194.66	98.16

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	649,250.12	310,593.88
合计	649,250.12	310,593.88

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	572,679.70	263,668.61
1 至 2 年	90,851.23	53,907.00
2 至 3 年	19,891.00	15,051.00
3 至 4 年	15,051.00	
4 至 5 年		
5 年以上	45,265.00	45,265.00
小计	743,737.93	377,891.61
减：坏账准备	94,487.81	67,297.73
合计	649,250.12	310,593.88

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	743,737.93	100.00	94,487.81	12.70	649,250.12
合计	743,737.93	100.00	94,487.81		649,250.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	377,891.61	100.00	67,297.73	17.81	310,593.88
合计	377,891.61	100.00	67,297.73		310,593.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	67,297.73			67,297.73
年初余额在本期	67,297.73			67,297.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,190.08			27,190.08
本期转回				
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,487.81			94,487.81

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	377,891.61			377,891.61
年初余额在本期	377,891.61			377,891.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,123,033.70			1,123,033.70
本期直接减记				
本期终止确认	757,187.38			757,187.38
其他变动				
期末余额	743,737.93			743,737.93

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	133,151.00	124,100.00
押金	83,937.95	102,988.95

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	526,648.98	150,802.66
合计	743,737.93	377,891.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
牛向龙	员工借款	125,400.00	1年以内	16.86	6270.00
董伟	员工借款	77,960.28	61027.20 1年以内, 16933.08 1-2年	10.48	4744.67
中关村科技园区海淀园创业服务中心	房租押金	55,056.00	9791.00 2-3年年, 45265.00 5年以上	7.40	47223.20
毛利达	员工借款	50,000.00	1年以内	6.72	2500.00
侯国栋	员工借款	45,000.00	1年以内	6.05	2500.00
合计		353,416.28		47.52	62,987.87

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品						
库存商品	7,911.50		7,911.50	24,853.74		24,853.74
劳务成本	1,439,365.34		1,439,365.34	786,915.41		786,915.41
合计	1,447,276.84		1,447,276.84	811,769.15		811,769.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		16,517.46
合计		16,517.46

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	143,345.81	103,920.58
固定资产清理		
合计	143,345.81	103,920.58

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	564,516.60	74,857.81	844,116.51	1,483,490.92
(2) 本期增加金额			48,543.69	48,543.69
—购置			48,543.69	48,543.69
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	564,516.60	74,857.81	892,660.20	1,532,034.61
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	536,290.76	66,047.19	777,232.39	1,379,570.34
(2) 本期增加金额			9,118.46	9,118.46
—计提			9,118.46	9,118.46
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	536,290.76	66,047.19	786,350.85	1,388,688.80
3. 减值准备				

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,225.84	8,810.62	106,309.35	143,345.81
(2) 上年年末账面价值	28,225.84	8,810.62	66,884.12	103,920.58

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,319,200.00	6,319,200.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的 部分		
(4) 期末余额	6,319,200.00	6,319,200.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,699,162.65	4,699,162.65
(2) 本期增加金额	394,950.00	394,950.00
—计提	394,950.00	394,950.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的 部分		
(4) 期末余额	5,094,112.65	5,094,112.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的 部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	著作权	合计
(1) 期末账面价值	1,225,087.35	1,225,087.35
(2) 上年年末账面价值	1,620,037.35	1,620,037.35

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000.00	1,000,000.00
合计	100,000.00	1,000,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	736,267.69	1,640,670.15
1-2 年		233,453.77
2-3 年		485,161.91
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		17,652.01
合计	736,267.69	2,376,937.84

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉洪丰创新智能工程有限公司	387,720.00	未办理结算
北京中天集创工程技术有限公司	75,300.00	未办理结算
北京宝胜高科电缆有限公司	22,141.91	未办理结算
北京企训方舟教育科技有限公司	10,530.01	未办理结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	495,691.92	

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	241,684.01	1,612,498.91	1,630,988.01	223,194.91
离职后福利-设定提存计划	31,086.37	31,086.37	62,172.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	272,770.38	1,643,585.28	1,693,160.75	233,194.91

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	220,145.68	1,484,817.23	1,492,159.07	212,803.84
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	21,538.33	127,681.68	138,828.94	10,391.07
其中：医疗保险费	19,242.70	71,198.05	80,049.68	10,391.07
工伤保险费	756.20	756.20	1,512.40	
生育保险费	1,539.43	1,539.43	3,078.86	
(4) 住房公积金		54,188.00	54,188.00	
(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	241,684.01	1,612,498.91	1,630,988.01	223,194.91

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,606.08	29,606.08	59,212.16	
失业保险费	1,480.29	1,480.29	2,960.58	
企业年金缴费				
合计	31,086.37	31,086.37	62,172.74	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-110,870.68	294,361.13
消费税		
企业所得税		
个人所得税	3,082.61	1,586.15
城市维护建设税		20,614.72
房产税		
地方教育费附加税		5,889.92
教育费附加		8,834.88
资源税		
土地使用税		
合计	-107,788.07	331,286.80

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	62,025.13	1,121,401.11
合计	62,025.13	1,121,401.11

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		
代扣代缴	18,907.78	18,907.78
员工代垫款	41,617.35	1,100,993.33
其他	1,500.00	1,500.00
合计	62,025.13	1,121,401.11

(十四) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	13,745,000.00						13,745,000.00

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,955,033.67			4,955,033.67
合计	4,955,033.67			4,955,033.67

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	388,239.06			388,239.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	388,239.06			388,239.06

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-10,117,694.50	-12,603,923.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-10,117,694.50	-12,603,923.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	635,672.34	2,486,228.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,482,022.16	-10,117,694.50

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,667,326.73	1,256,563.57	4,379,381.05	988,409.54
合计	4,667,326.73	1,256,563.57	4,379,381.05	988,409.54

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	29,045.68	18,075.86
教育费附加税	12,448.15	7,746.80
地方教育费附加税	8,298.77	5,164.53
印花税	3,478.30	1,451.00
合计	53,270.90	32,438.19

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	37,487.35	58,772.78
职工薪酬	137,129.24	145,836.64
办公费	61,818.61	136,396.62
交通运输费	4,831.85	3,734.42
招待费	37,076.00	68,973.29
福利费	1,415.80	16,082.55
通讯费		900.00
合计	279,758.85	430,696.30

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,308,056.04	916,721.03
折旧摊销	404,068.46	440,983.93
咨询、服务等中介机构费	309,500.53	185,834.45
房租物业费	240,336.37	243,295.38
办公费	133,547.00	202,086.64
招待费	72,278.80	175,265.06
交通运输费	12,795.35	57,578.17
差旅费	92,718.18	92,081.61
通讯费	4,471.52	8,017.99
职工教育经费	11,728.30	
福利费	28,510.75	
其他		11,836.62
合计	2,618,011.30	2,333,701.08

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,147.00	41,833.78
减：利息收入	2,966.72	1,480.15
手续费	880.00	1,084.80

项目	本期金额	上期金额
合计	2,060.28	41,438.43

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	391,525.42	175,395.82
其他	15,292.19	
合计	406,817.61	175,395.82

(二十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	
其他应收款坏账损失	
合计	

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,960.69	474,853.84
合计	4,960.69	474,853.84

(二十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.49		
合计	9.49		

(二十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,190,868.06	1,752,026.16
利息收入	2,966.72	1,480.15
除税费返还的其他政府补助		
合计	1,193,834.78	1,753,506.31

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,250,968.57	3,817,470.85
银行手续费	880.00	1,519.80
合计	3,251,848.57	3,818,990.65

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	617,677.47	253,239.49
加：信用减值损失		
资产减值准备	4,960.69	474,853.84
固定资产折旧	1,388,688.80	1,386,260.82
无形资产摊销	394,950.00	394,950.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,060.28	41,438.43
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）	-635,507.69	-605,618.56

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,525,067.31	-3,494,273.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,596,033.67	-842,732.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,298,136.81	-2,391,881.88
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	860,961.41	358,430.09
减：现金的期初余额	3,113,245.22	3,297,574.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,252,283.81	-2,939,144.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	860,961.41	3,113,245.22
其中：库存现金	9,387.78	154.00
可随时用于支付的银行存款	851,573.63	3,113,091.22
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		
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	860,961.41	3,113,245.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
北京中大在线网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区上地信息路 12 号 E303 室	技术服务	90.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中大在线网络技术有限公司	10.00	-17,994.87		-60,785.30

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大在线网络技术有限公司	73,588.70		73,588.70	681,441.69		681,441.69	62,576.58		62,576.58	490,480.88		490,480.88

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大在线网络技术有限公司		-179,948.69	-179,948.69	26,805.38		-260,394.09	-260,394.09	-79,314.05

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：邓岳辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
GREEN JING ENGINEERING CORPORATION(PVT.) LIMITED	股东邓畅宇直接控制的公司
邓岳辉	股东
刘红英	股东

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	GREEN JING ENGINEERING CORPORATION(PVT.) LIMITED	1,773,360.00	354,672.00	1,773,360.00	354,672.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2020 年 08 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,376,367.80	6,531,125.36
1至2年	3,102,231.96	379,970.00
2至3年	2,059,330.00	1,917,918.54
3至4年	100,000.00	50,000.00
4至5年		
5年以上	225,933.00	290,933.00
小计	6,863,862.76	9,169,946.90
减：坏账准备	1,066,840.59	1,089,069.98
合计	5,797,022.17	8,080,876.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,863,862.76	100.00	1,066,840.59	15.54	5,797,022.17
合计	6,863,862.76	100.00	1,066,840.59		5,797,022.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.55	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,119,946.90	99.45	1,039,069.98	11.39	8,080,876.92
合计	9,169,946.90	100.00	1,089,069.98		8,080,876.92

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
GREEN JING ENGINEERING CORPORATION(PVT.) LIMTTED	1,773,360.00	25.47	35,4672.00
华能盐城大丰新能源发电有限责任公司	1,521,886.00	21.85	152,188.60
华能江西清洁能源有限责任公司	308,600.00	4.43	15,430.00
建投承德热电有限责任公司	254,978.40	3.66	25,497.84
华能江阴燃机热电有限责任公司	194,600.00	2.79	9,730.00
合计	4,053,424.40	58.21	557,518.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,259,250.12	705,568.08
合计	1,259,250.12	705,568.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	802,679.70	684,184.61
1至2年	525,851.23	48,391.00
2至3年	19,891.00	15,051.00
3至4年	15,051.00	
4至5年		
5年以上	45,265.00	45,265.00
小计	1,408,737.93	792,891.61
减：坏账准备	149,487.81	87,323.53
合计	1,259,250.12	705,568.08

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,408,737.93	100.00	149,487.81	10.61	1,259,250.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	792,891.61	100.00	87,323.53	11.01	705,568.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	87,323.53			87,323.53
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,164.28			62,164.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	149,487.81			149,487.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	792,891.61			792,891.61
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,373,033.70			1,373,033.70
本期直接减记				
本期终止确认	757,187.38			757,187.38
其他变动				
期末余额	1,408,737.93			1,408,737.93

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	526,648.98	150,802.66
押金	63,937.95	82,988.95
往来款	685,000.00	435,000.00
保证金	133,151.00	124,100.00
合计	1,408,737.93	792,891.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中大在线网络技术有限公司	关联方往来	685,000.00	250,000.00 1 年以内	48.63	56,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
			435,000.00 1-2 年		
牛向龙	员工借款	12,5400.00	1 年以内	8.90	6,270.00
董伟	员工借款	77,960.28	61,027.20 1 年以内 16,933.08 1-2 年	5.53	4,744.67
中关村科技园区海淀园 创业服务中心	房屋押金	55,056.00	9,791.00 2-3 年 45,265.00 5 年以上	3.91	47,223.20
毛利达	员工借款	50,000.00	1 年以内	3.55	2,500.00
合计		993,416.28		70.52	116,737.87

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京中大在线网络技术有 限公司	450,000.00			450,000.00		
合计	450,000.00			450,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,667,326.73	1,256,563.57	4,379,381.05	988,409.54
合计	4,667,326.73	1,256,563.57	4,379,381.05	988,409.54

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金		

项目	金额	说明
融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	9.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9.49	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	6.84	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.05	0.05

北京中电方大科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年八月二十五日

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