

杰迈科技

NEEQ:839585

北京杰迈科技股份有限公司
Beijing Jiemai Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 4 月，公司完成了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《公司章程》等公司治理制度的修订及公告。

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	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	84

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。

公司负责人唐波、主管会计工作负责人唐莉及会计机构负责人（会计主管人员）唐莉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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人唐波直接持有公司 66.00%的股份。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构,但如公司的实际控制人凭借其控制权地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制,将可能损害公司及公司中小股东的利益。
人才流失的风险	公司所从事的业务需要有经验的项目管理人才,同时公司信息化业务也需要搭建中高端的研发队伍。他们是保证项目进度和质量,以及公司新业务突破的关键因素。而行业内企业对优秀的业务协调和项目管理人才争夺激烈、传统产业对研发人员的吸引力不足,这些人员的流失,将给公司经营带来不利影响。
外协劳务用工不规范的风险	报告期内,公司对技术含量低、可替代性强的劳动采购外部第三方进行外协劳务施工,由其组织部分施工人员为公司的打孔、穿线和安装等基础现场作业提供劳务,由现场项目经理统一安排和调度。对部分技术含量低、重复劳动明显的业务进行外包,以此为公司节约人力成本和时间成本。虽然公司按照采购管理制度选择具有一定资质、规模的公司,并在合同中规定了服务质量。但如果外包的第三方公司出现异常,对公司的项目质量、品牌和声誉甚至经营业绩带来不利的影响的风险。
经营管理风险	报告期内,因公司业务趋于多元发展,公司的管理体系将日趋复

	<p>杂, 对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求。</p> <p>若公司管理层、组织结构体系未能及时地适应业务发展需求, 可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。</p> <p>公司为实现业务转型布局, 增加核心竞争力, 已经进军转产城市轨道交通行业的信息化市场。新的业务方向需要公司投入较多的资金, 同时对公司的经营管理提出了更高的要求。新业务、新市场的不确定性对公司的经营与发展带来一定风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、实际控制人不当控制的风险</p> <p>应对措施: 公司将逐步改善法人治理结构, 通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排, 规范实际控制人行为, 完善公司经营管理与重大事项的决策机制。</p> <p>2、人才流失的风险</p> <p>应对措施: 公司管理层应该关注公司内部和市场的变化, 并持续进行人才方面的投入, 采取相应措施提高企业的凝聚力, 建立有利于企业团结和发展的企业文化, 进而稳定公司人才队伍。</p> <p>3、外协劳务不规范的风险</p> <p>应对措施: 公司已于 2016 年 5 月起与正规的劳务派遣机构或者安装服务公司签订合同, 规范了上述的风险。</p> <p>4、经营管理风险:</p> <p>应对措施: 公司管理层针对公司业务、产品已经进行战略规划, 积极谋求业务向信息化领域突破。从公司的业务收入中已经凸显, 公司对单一客户的依赖呈逐年下降趋势。同时公司的各级管理者积极思变, 管理前移, 正在逐步搭建一套适应公司健康发展的管理机制。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、杰迈科技、挂牌公司	指	北京杰迈科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	中国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
《公司章程》	指	《北京杰迈科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的统称

三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、年度、本期	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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京杰迈科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jiemai Technology Co., Ltd
证券简称	杰迈科技
证券代码	839585
法定代表人	唐波

二、 联系方式

董事会秘书	孙建红
联系地址	北京市朝阳区北辰西路 69 号峻峰华亭 A1001
电话	010-58773176
传真	010-58773176
电子邮箱	sunjianhong@jiemaibj.com
公司网址	www.jiemaibj.com
办公地址	北京市朝阳区北辰西路 69 号峻峰华亭 A1001
邮政编码	100029
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 5 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	信息网络一体化集成服务及技术外包服务。
主要产品与服务项目	为城市轨道交通行业提供智慧车辆设备及智慧运营一体化解决方案和服务。具体包含：信息网络一体化集成及服务、软件产品开发、技术（外包）服务、智慧车辆零配件、系统供应服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	48,960,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	唐波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐波），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	911101136757395320	否
注册地址	北京市顺义区临空经济核心区慧园 15-3 号楼 1-39	否
注册资本（元）	48,960,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券、五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
主办券商投资者联系电话	010-64088702
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	五矿证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 7 月 8 日进行了 2019 年年度权益分派实施，以公司总股本 4896 万股为基数，向全体股东会每 10 股送红股 2 股，权益分派后公司总股本增至 58,752,000 股。截至，本报告披露日，公司尚未完成注册资本的工商变更登记。

第二节 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	26,146,865.14	15,284,303.75	71.07%
毛利率%	11.05%	29.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-649,427.76	166,019.71	-491.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-649,427.76	166,019.71	-491.18%
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)	-1.05%	0.33%	-
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)	-1.05%	0.33%	-
基本每股收益	-0.013	0.004	-425%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,663,593.52	112,787,784.39	10.53%
负债总计	62,991,689.95	50,826,453.06	23.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,671,903.57	61,961,331.33	-0.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率% (母公司)	47.42%	41.32%	-
资产负债率% (合并)	50.53%	45.06%	-
流动比率	1.96	2.20	-
利息保障倍数	-5.37	5.12	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,325.07	-16,905,679.67	83.45%
应收账款周转率	0.31	0.26	-
存货周转率	1.23	0.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.53%	-27.71%	-
营业收入增长率%	71.07%	-2.07%	-
净利润增长率%	-491.18%	-90.17%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，专业致力于为城市轨道交通行业提供智慧运营解决方案的高新科技企业。拥有智能硬件设计、软件系统研发、网络建设、信息系统集成等核心技术能力，覆盖用户关键业务流程开发、运营支撑、数据服务等多领域，主营业务为信息网络一体化集成服务及技术外包服务。近几年来，公司不断加速与信息技术、通信技术、智能控制等多领域的跨界融合，形成了智能运营管控系统、智能车辆安全系统为主的产品线及一整套解决方案。公司的主要客户是需要技术和管理支持的网络集成服务提供商、运营商和城市轨道交通投资、建设、运营、车辆提供商等公司。

公司主要产品是为城市轨道交通行业提供智慧车辆设备及智慧运营一体化解决方案和服务。具体包含：信息网络一体化集成及服务、信息系统技术外包服务、智能化检修移动终端、运营业务综合管理平台开发、智慧车辆零配件、无人驾驶障碍物检测及防撞系统、雷达检测系统等核心业务及产品。

公司的业务主要涉及通信行业和轨道交通行业，这 2 个行业是我国信息化建设和发展的核心产业。

1、销售模式

根据客户的不同，公司主要通过竞争性谈判和招投标两种方式进行销售。对于运营商、地铁公司和一部分网络集成服务提供商，公司采取招投标的方式获取订单。同时通过在公开的采购与招标网站或者客户自有网络平台上获得相关的信息，积极准备并按照要求及时递交标书，中标后与相应的客户签订销售合同。

2、采购模式

公司采购主要包括网络设备和辅材、采购和劳务采购。为确保采购质量、控制采购成本，公司采取项目预算管理，项目立项后统一将采购需求上报商务部，商务部通过商业谈判的方式选择合适的厂商。由于公司多年从事系统集成管理服务，已和相关的主要采购公司建立了良好的关系。针对劳务采购，公司结合项目进度、质量等各方面的综合评价，与劳务提供商签订框架协议。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，受疫情的影响，导致公司部分项目的招投标以及订单的交付有所延期。而公司运营等固定支出稳定发生。疫情期间，公司的管理层多次召开紧急会议，对疫情产生的影响进行密切跟踪和评估，及时调整各项经营安排，采取多种措施保障有序复工复产，努力降低疫情对公司带来的影响。

从行业角度看，国家“新基建”战略快速推进，特别 5G、大数据、信息化、人工智能等领域投入不断加大。2020 年公司结合行业的发展动态及趋势以及客户需求的变化，继续聚焦“智能地铁”，持续创新发展。在公司主营业务上重点提升研发效率和用户体验，快速推出满足市场需求的新产品，巩固和扩大公司在重点行业中的技术优势和技术影响力。在公司未来的战略市场上，继续推进公司的技术，业务和产品整合，实现新技术、新产品和行业解决方案的落地。

深耕全国地铁市场，在巩固现有客户与行业的基础上，进一步引导客户去发掘自身更多的潜在需求，完善用户体验，优化销售网络布局，加强营销渠道建设，提升客户服务能力，实现在城轨行业的核心业务不断融合推进。

1、经营成果：

报告期内，公司收入实现 2,614.68 万元，较去年同期上升了 71.07%。项目毛利率为 11.05%，归属于挂牌公司股东的净利润为-64.94 万元，下降 491.18%。主要原因是公司项目采购成本增加导致项目毛利率比同期下降 18.93%。

2、财务状况：

报告期内，公司资产总额为 12,466.36 万元，较上年末增长 10.53%。负债为 6,299.17 万元，较上年末上升 23.93%。资产负债率为 50.53%，比去年同期有所上升，流动比率为 1.96，比去年同期降低。资产总额、负债总额大幅上升，主要原因是公司的在建项目比去年同期增加，致使存货增加 624.92 万元，同时当期公司采购商品、劳务支出增加，且本期公司采购商品及接受劳务费的现金支出比同期减少，致使应付账款及应付票据上升 776.16 万元。

3、现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-279.83 万元，与去年同期的-1,690.56 万元相比，公司本期经营活动净额流出比去年大幅减少，主要原因是本期公司采购商品及接受劳务费的现金支出比同期减少 1076.21 万元。

(三) 财务分析**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,590,055.96	6.09%	8,571,794.07	7.60%	-11.45%
应收票据	57,908.68	0.05%	700,000.00	0.62%	-91.94%
应收账款	84,252,556.18	67.58%	83,172,072.25	73.74%	1.30%
预付账款	5,564,706.50	4.46%	760,507.00	0.67%	631.71%
其他应收款	4,072,235.86	3.27%	2,573,041.12	2.28%	58.27%
存货	22,072,240.26	17.71%	15,823,000.91	14.03%	39.49%
其他流动资产	109,900.00	0.09%	106,300.00	0.09%	3.39%
固定资产	110,021.40	0.09%	123,047.09	0.11%	-10.59%
短期借款	6,565,315.09	5.27%	5,000,000.00	4.43%	31.31%
应付票据	16,034,884.74	12.86%	4,181,935.51	3.71%	283.43%
应付账款	26,949,419.19	21.62%	31,040,761.53	27.52%	-13.18%
预收账款	11,121,735.43	8.92%	2,506,731.74	2.22%	343.67%
应付职工薪酬	1,240,676.29	1.00%	1,358,570.35	1.20%	-8.68%
应交税费	406,307.84	0.33%	6,107,617.43	5.42%	-93.35%
其他应付款	673,351.37	0.54%	630,836.50	0.56%	6.74%
资产总计	124,663,593.52		112,787,784.39		10.53%

项目重大变动原因：

- 1、预付账款比期初增加 631.71%，原因是新项目开工按合同约定预付款项；
- 2、其他应收款比期初增加 58.27%，原因是本期有增加新项目投标保证金；
- 3、存货比期初增加 39.49%，原因是有新项目开工；
- 4、短期借款比期初增加 31.31%，原因是补充流动资金新增贷款 156.53 万元；
- 5、预收账款比年初增加 343.67%，原因是新项目开工按合同约定预收款项；
- 6、应交税费比年初减少-93.35%，原因是缴纳完成上期应缴税费；
- 7、应收票据比年初减少-91.94%，原因是上期应收票据到期兑付；
- 8、应付票据比上期增加 283.43%，原因是根据合同约定的付款方式为银行承兑。

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%	
主营业务收入	26,146,865.14	100%	15,284,303.75	100%	71.07%
主营业务成本	23,257,662.75	88.95%	10,702,781.27	70.02%	117.30%

税金及附加	14,984.40	0.06%	20,496.22	0.13%	-26.89%
管理费用	2,727,206.87	10.43%	3,501,114.44	22.91%	-22.10%
研发费用	1,414,512.97	5.41%	1,607,093.78	10.51%	-11.98%
财务费用	87,725.77	0.34%	71,347.37	0.47%	22.96%
信用减值损失	829,853.13	3.17%	952,187.74	6.23%	-12.85%
投资收益			7.51		-100.00%
营业利润	-525,374.49	-2.01%	333,665.92	2.18%	-257.46%
利润总额	-525,374.49	-2.01%	333,665.92	2.18%	-257.46%
所得税费用	124,053.27	0.47%	167,646.21	1.10%	-26.00%
净利润	-649,427.76	-2.48%	166,019.71	1.09%	-491.18%

项目重大变动原因：

- 1、主营业务收入比上年同期增加 71.07%，原因是在建项目陆续完工；
- 2、主营业务成本比上年同期增加 117.30%，原因是营业收入同比增加及当期项目采购成本增加；
- 3、营业利润比上年同期减少 257.46%，原因是当期采购成本增加，导致项目毛利润下降；
- 4、净利润比上年同期减少 491.18%，原因同营业利润。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,325.07	-16,905,679.67	83.45%
投资活动产生的现金流量净额	360,000.00	-1,338,000.00	126.91%
筹资活动产生的现金流量净额	1,456,586.96	1,418,981.24	2.65%

现金流量分析：

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-279.83 万元,营业活动产生的现金流净额流出比上年同期减少 1410.74 万元;筹资活动产生的现金流量净额 145.66 万元,比上年同期增加了 3.76 万元。经营活动产生的现金流量变动原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期多流入 122.06 万元;经营活动资金流出比上期大幅减少,主要原因是本期公司采购商品及接受劳务费的现金支出比上年同期减少 1076.21 万元。投资活动产生的现金流量净额增加了 169.80 万元,主要原因是去年同期支付全资子公司铁科时代股权转让款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	-

非经常性损益合计	-
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	-

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则的相关规定。本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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
北京铁科时代科技有限公司	子公司	智慧车辆零配件、智慧车辆安全系统	-	-	10,000,000.00	7,229,307.17	2,621,469.97	1,402,529.11	439,337.37

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

无

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。公司通过聘用社会残障人士，增加岗位，积极承担社会责任。同时公司诚信经营，依法纳税，充分保障员工、客户、供应商等其它利益相关者的合法权益，积极履行社会责任。

第三节 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	2016/6/30		挂牌	同业竞争承诺	避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30		挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人、董事承诺：公司挂牌后，所持公司股票执行自愿锁	正在履行中

					定的承诺。	
实际控制人或控股股东	2016/6/30		挂牌	减少和规划关联交易	公司控股股东、实际控制人减少的规范关联交易的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/30		挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人唐波出具承诺，未来将避免资金占用的情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人（机构）将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺

最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。

3、关于股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人唐波承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和满两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东唐波、贾红一、毛丽敏承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

4、关于减少和规范关联交易的承诺

公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

5、关于控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

2016年6月30日，控股股东、实际控制人唐波出具承诺，未来将避免资金占用的情况。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

第四节 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	17,340,000	35.42%	0	17,340,000	35.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,078,400	16.5%	0	8,078,400	16.5%
	董事、监事、高管	1,591,200	3.25%	0	1,591,200	3.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,620,000	64.58%	0	31,620,000	64.58%
	其中：控股股东、实际控制人	24,235,200	49.5%	0	24,235,200	49.5%
	董事、监事、高管	4,773,600	9.75%	0	4,773,600	9.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,960,000	-	0	48,960,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	唐波	32,313,600	0	32,313,600	66%	24,235,200	8,078,400	0
2	北京派奥科技有限	7,833,600	0	7,833,600	16%	2,611,200	5,222,400	0

	公司							
3	贾红一	3,916,800	0	3,916,800	8%	2,937,600	979,200	0
4	毛丽敏	2,448,000	0	2,448,000	5%	1,836,000	612,000	0
5	董宏伟	2,448,000	0	2,448,000	5%	0	2,448,000	0
合计		48,960,000	-	48,960,000	100%	31,620,000	17,340,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东唐波和毛丽敏为北京派奥科技有限公司的股东，公司股东唐波与北京派奥科技有限公司实际控制人唐莉为兄妹关系，除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

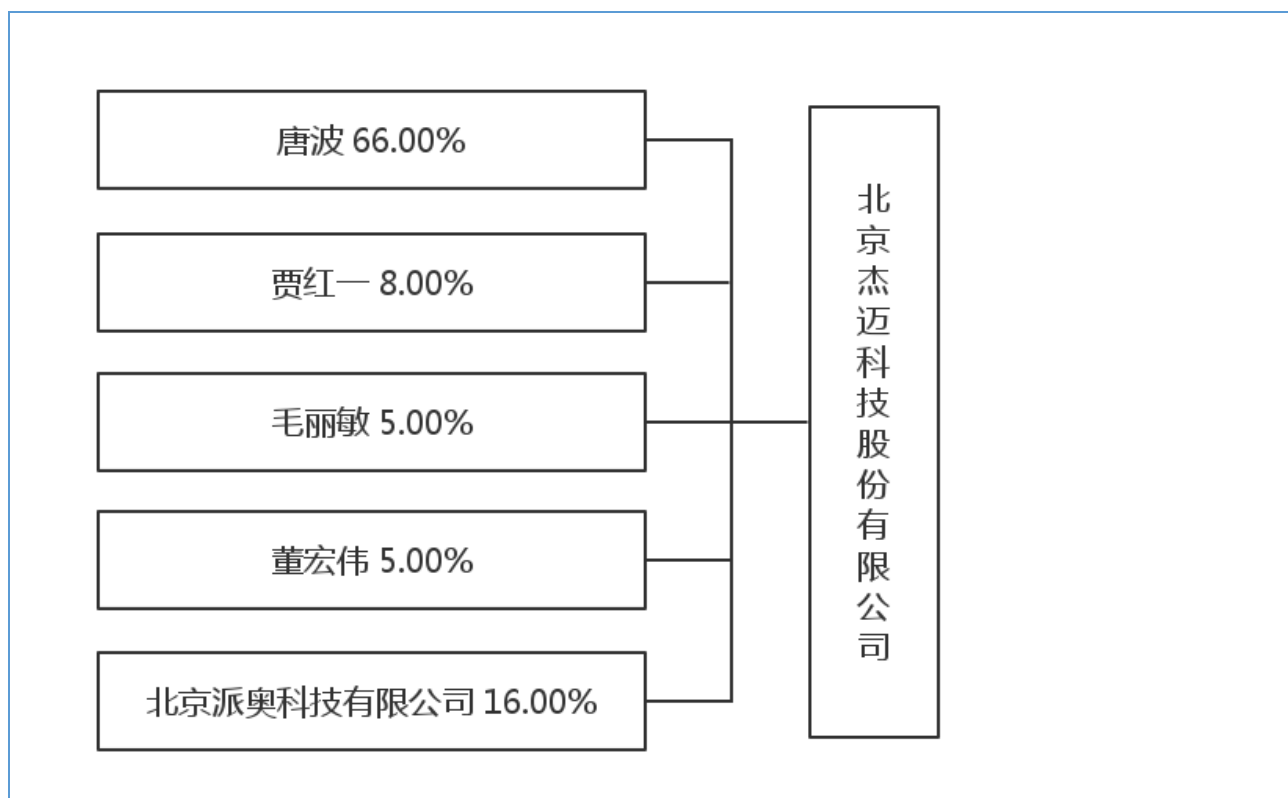
是否合并披露：

是 否

唐波为公司的控股股东及实际控制人。

唐波，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2008年5月，任北京金通世纪通信设备有限公司技术部经理和副总经理；2006年6月至2016年6月任沈阳艾派利和科技有限公司总经理；2006年8月至2016年6月任沈阳杰迈科技有限公司总经理；2010年5月至2016年6月任成都杰迈科技有限公司总经理；2008年6月至2016年6月，任北京杰迈利和科技有限公司总经理；股份公司成立至今，任公司董事长兼总经理。现直接持有公司66.00%的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司股权结构图为：



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

第五节 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
唐波	董事长/总经理/董事	男	1976 年 1 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
贾红一	董事	男	1971 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
毛丽敏	副总经理/董事	女	1979 年 12 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
孙建红	董事会秘书/董事	女	1970 年 5 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
唐莉	财务总监/董事	女	1978 年 8 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
张鹏	副总经理	男	1976 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
刘波	副总经理	男	1979 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
汪洋	监事会主席	男	1976 年 1 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
方建成	监事	男	1980 年 7 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
王树志	监事	男	1986 年 5 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 5 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

唐波与唐莉是兄妹关系，除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
唐波	董事长/总经理/董事	32,313,600	0	32,313,600	66%	0	0
贾红一	董事	3,916,800	0	3,916,800	8%	0	0
毛丽敏	副总经理/董事	2,448,000	0	2,448,000	5%	0	0
孙建红	董事会秘书/董事	0	0	0	-	0	0

唐莉	财务总监/ 董事	0	0	0	-	0	0
张鹏	副总经理	0	0	0	-	0	0
刘波	副总经理	0	0	0	-	0	0
汪洋	监事会主 席	0	0	0	-	0	0
方建成	监事	0	0	0	-	0	0
王树志	监事	0	0	0	-	0	0
合计	-	38,678,400	-	38,678,400	79%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	78	25	23	80
研发人员	21	3	1	23
行政管理人员	43	0	6	37
销售人员	18	0	3	15
财务人员	5	0	0	5
员工总计	165	28	33	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	56	60
专科	83	76
专科以下	24	22

员工总计	165	160
------	-----	-----

(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

第六节 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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(二)、六、(一)	7,590,055.96	8,571,794.07
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	(二)、六、(二)	57,908.68	700,000.00
应收账款	(二)、六、(三)	84,252,556.18	83,172,072.25
应收款项融资		-	-
预付款项	(二)、六、(四)	5,564,706.50	760,507.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(二)、六、(五)	4,072,235.86	2,573,041.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(二)、六、(六)	22,072,240.26	15,823,000.91
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	(二)、六、(七)	109,900.00	106,300.00
流动资产合计		123,719,603.44	111,706,715.35
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	(二)、六、(八)	110,021.40	123,047.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(二)、六、(九)	833,968.68	958,021.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		943,990.08	1,081,069.04
资产总计		124,663,593.52	112,787,784.39
流动负债：		-	-
短期借款	(二)、六、(十)	6,565,315.09	5,000,000.00
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	(二)、六、(十一)	16,034,884.74	4,181,935.51
应付账款	(二)、六、(十二)	26,949,419.19	31,040,761.53
预收款项	(二)、六、(十三)	11,121,735.43	2,506,731.74
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	(二)、六、(十四)	1,240,676.29	1,358,570.35
应交税费	(二)、六、(十五)	406,307.84	6,107,617.43
其他应付款	(二)、六、(十六)	673,351.37	630,836.50
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		62,991,689.95	50,826,453.06
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		62,991,689.95	50,826,453.06
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	(二)、六、(十七)	48,960,000.00	48,960,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二)、六、(十八)	3,487,616.39	3,127,616.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二)、六、(十九)	9,224,287.18	9,873,714.94
归属于母公司所有者权益合计		61,671,903.57	61,961,331.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		61,671,903.57	61,961,331.33
负债和所有者权益总计		124,663,593.52	112,787,784.39

法定代表人：唐波主管会计工作负责人：唐莉会计机构负责人：唐莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：		-	-
货币资金		6,025,472.87	8,455,559.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		57,908.68	-
应收账款	(二)、十三、(一)	82,140,605.62	80,462,143.77
应收款项融资		-	-
预付款项		5,440,676.50	744,757.00
其他应收款	(二)、十三、(二)	3,914,573.47	2,546,116.17
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		18,808,546.88	12,038,704.81
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		109,900.00	106,300.00
流动资产合计		116,497,684.02	104,353,581.52
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	(二)、十三、(三)	5,684,500.00	5,254,500.00
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		110,021.40	123,047.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		826,580.93	951,695.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,621,102.33	6,329,243.03
资产总计		123,118,786.35	110,682,824.55
流动负债：		-	-
短期借款		6,175,315.09	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		16,034,884.74	3,695,170.51
应付账款		24,145,081.03	27,562,842.33
预收款项		10,461,735.43	1,946,731.74
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,066,717.88	1,241,845.83
应交税费		346,805.91	6,132,313.05
其他应付款		153,312.67	158,897.10
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		58,383,852.75	45,737,800.56
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		58,383,852.75	45,737,800.56
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		48,960,000.00	48,960,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		540,483.43	540,483.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,381,632.96	3,381,632.96
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,852,817.21	12,062,907.60
所有者权益合计		64,734,933.60	64,945,023.99
负债和所有者权益总计		123,118,786.35	110,682,824.55

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉

会计机构负责人：唐莉

（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		26,146,865.14	15,284,303.75
其中：营业收入	(二)、六、(二十)	26,146,865.14	15,284,303.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,502,092.76	15,902,833.08
其中：营业成本	(二)、六、(二十)	23,257,662.75	10,702,781.27
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	(二)、六、(二十一)	14,984.40	20,496.22
销售费用		-	-
管理费用	(二)、六、(二十二)	2,727,206.87	3,501,114.44
研发费用	(二)、六、(二十三)	1,414,512.97	1,607,093.78
财务费用	(二)、六、(二十四)	87,725.77	71,347.37
其中：利息费用		82,502.80	81,018.76
利息收入		5,583.52	12,820.67
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	7.51
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）	(二)、六、(二十五)	829,853.13	952,187.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-525,374.49	333,665.92
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”		-525,374.49	333,665.92

号填列)			
减：所得税费用	(二)、六、(二十六)	124,053.27	167,646.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-649,427.76	166,019.71
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）		-649,427.76	166,019.71
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		-649,427.76	166,019.71
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		-649,427.76	166,019.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-649,427.76	166,019.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.013	0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.013	0.004

法定代表人：唐波主管会计工作负责人：唐莉会计机构负责人：唐莉

(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	(二)、十三、(四)	24,744,336.03	12,903,876.85
减：营业成本	(二)、十三、(四)	22,556,039.35	9,577,396.65
税金及附加		6,671.40	3,235.10
销售费用		-	-
管理费用		2,277,690.58	2,572,221.73
研发费用		741,454.51	1,607,093.78
财务费用		81,555.64	71,315.86
其中：利息费用		77,015.98	81,018.76
利息收入		4,539.66	12,820.64
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		834,100.07	1,101,896.50
资产减值损失（损失以		-	-

“-”号填列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列)		-84,975.38	174,510.23
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)		-84,975.38	174,510.23
减：所得税费用		125,115.01	165,284.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列)		-210,090.39	9,225.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		-210,090.39	9,225.75
（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		-210,090.39	9,225.75
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.0043	0.0002
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0043	0.0002

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉

会计机构负责人：唐莉

(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		38,673,511.86	37,452,878.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、六、(二十七)、1	8,876,652.86	7,755,665.12
经营活动现金流入小计		47,550,164.72	45,208,543.76
购买商品、接受劳务支付的现金		31,521,078.07	42,283,198.45
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		7,119,158.11	8,460,689.77
支付的各项税费		6,080,471.06	5,653,183.52
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、六、(二十七)、2	5,627,782.55	5,717,151.69
经营活动现金流出小计		50,348,489.79	62,114,223.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,798,325.07	-16,905,679.67
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		360,000.00	-
投资活动现金流入小计		360,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,338,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	1,338,000.00
投资活动产生的现金流量净额		360,000.00	-1,338,000.00
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		1,565,315.09	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		-	-
筹资活动现金流入小计		1,565,315.09	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,728.13	81,018.76
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		108,728.13	3,581,018.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,456,586.96	1,418,981.24
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		-981,738.11	-16,824,698.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,571,794.07	19,482,676.23
六、期末现金及现金等价物余额		7,590,055.96	2,657,977.80

法定代表人：唐波主管会计工作负责人：唐莉会计机构负责人：唐莉

(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		35,634,961.36	36,502,878.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,876,652.86	7,025,676.01
经营活动现金流入小计		44,511,614.22	43,528,554.65
购买商品、接受劳务支付的现金		30,085,247.83	40,377,112.87
支付给职工以及为职工支付的现金		6,451,872.94	7,953,239.16
支付的各项税费		5,685,455.97	5,460,140.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,361,881.47	5,501,264.85
经营活动现金流出小计		47,584,458.21	59,291,757.85
经营活动产生的现金流量净额		-3,072,843.99	-15,763,203.20
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		430,000.00	1,338,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		430,000.00	1,338,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-430,000.00	-1,338,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,175,315.09	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		-	-
筹资活动现金流入小计		1,175,315.09	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,558.00	81,018.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		102,558.00	3,581,018.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,072,757.09	1,418,981.24
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		-2,430,086.90	-15,682,221.96
加：期初现金及现金等价物余额		8,455,559.77	18,274,797.44
六、期末现金及现金等价物余额		6,025,472.87	2,592,575.48

法定代表人：唐波

主管会计工作负责人：唐莉

会计机构负责人：唐莉

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二十五).1
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

一、公司基本情况

北京杰迈科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 5 月 16 日，原名为北京杰迈物流有限公司，于 2010 年 5 月 20 日更名为北京杰迈利和科技有限公司。北京杰迈利和科技有限公司于 2016 年 6 月 28 日签订发起人协议及章程的规定，决定按 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 6 日完成股份制改造。于 2016 年 11 月 18 日在新三板挂牌上市，股票简称“杰迈科技”，股票代码 839585。

经历次变更，本公司现持有注册号为 911101136757395320 的《营业执照》。

公司注册资本：4,896.00 万元。

公司法定代表人：唐波。

注册地：北京市顺义区空港物流基地物流园八街 1 号二层 B2-263。

营业期限：2008 年 05 月 16 日至长期。

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；计算机信息系统集成服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1；5 以上的云计算数据中心除外）；销售、安装、维修电子产品、通信终端设备、通讯设备、计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）；租赁

通讯设备、机械设备、汽车；专业承包；从事互联网文化活动；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事软件开发、技术服务、计算机系统集成及电子产品的销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“二十一、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“二十四重大会计判断和估计”。

（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

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值

计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，

同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产

等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；备用金款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组

合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联	往来组合	合并范围内关联方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，该组合预期信用损失率为 0%

（3）其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	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——关联	往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0%

（4）应收账款、其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款-预期信用损失率(%)	其他应收款-预期信用损失率(%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00	0.00
6 个月至 1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括低值易耗品、产成品、库存商品等。在产品为公司正在执行项目已发生的成本，主要为从事该项目人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用；库存商品为公司购买或委托外单位加工的商品（可直接销售或经过简单组装销售）。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，直接销售的库存商品按加权平均法计价，劳务项目个别认定法计价。

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。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与

被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、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。

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	3	5	31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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期初期末简单平均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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

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。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

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	依据
专利权	5-10	受益期
非专利技术	5-10	受益期

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。

经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有的专有技术，在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(十八) 长期待摊费用

对于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，包括经营租入

固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司具体收入确认原则和计量方法

本公司提供劳务收入主要有系统集成现场咨询和管理服务和通信网络代维服务收入以及租赁收入，其收入的具体确认原则：

(1) 系统集成现场咨询和管理服务：是指客户提供主要材料，本公司按照合同约定内容实施了安装调试现场协调服务工作，公司按提供劳务收入原则按照完工进度确认收入。在同一会计年度内开始并完工的服务，于服务完成时确认收入；在不同会计年度内开始及完工的服务，根据外部证据确定完工百分比后，确认收入并结转成本。如果服务的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的服务成本金额确认提供的服务收入，并结转已经发生的劳务成本。已经发生的服务成本如预计不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认收入。

(2) 通信网络代维服务：是指本公司向客户提供基站维护、地铁日常维护等维护服务。本公司维护服务由合同约定服务对价和服务期限，按期直线分摊确认收入。

(3) 租赁服务：是指本公司向客户提供基站占用空间的租赁服务。本公司租赁服务由合同约定服务对价和服务期限，按期直线分摊确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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有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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得

税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十四）其他重要的会计政策、会计估计

无。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则的相关规定。本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（2）其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2020 年 5 月 1 日前为 6%、11%、17%，2020 年 5 月 1 日后为 6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司在 2019 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR201611003589，有效期三年，高新技术企业适用 15% 的企业所得税率。

根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）的规定，居民企业被认定为高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2016 年度至 2020 年度享受 15% 的优惠税率。

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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	本期期初余额
库存现金	20,250.28	12,883.28
银行存款	7,215,570.68	8,558,910.79
其他货币资金	354,235.00	
合计	7,590,055.96	8,571,794.07
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	本期期初余额
银行承兑汇票	57,908.68	700,000.00
商业承兑汇票		
小计	57,908.68	700,000.00
减：坏账准备		
合计	57,908.68	700,000.00

2、期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,908.68
商业承兑汇票	
合计	57,908.68

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	57,908.68			57,908.68
其中：银行承兑汇票	57,908.68			57,908.68
合计	57,908.68	—		—

6、坏账准备的情况

无。

7、本期实际核销的应收票据

无。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	41,507,332.11
7-12 个月	28,831,732.79
1 年以内小计	70,339,064.90
1 至 2 年	10,570,160.06
2 至 3 年	6,005,268.50
3 至 4 年	90,258.90
4 至 5 年	593,058.71
5 年以上	
小计	87,597,811.07
减：坏账准备	3,345,254.89
合计	84,252,556.18

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,597,811.07	100.00	3,345,254.89	3.82	84,252,556.18
其中：					
账龄分析法		100.00			
合计	87,597,811.07	—			84,252,556.18

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,422,395.70	100.00	3,250,323.45	3.76	83,172,072.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,422,395.70	100.00	3,250,323.45	3.76	83,172,072.25

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：6 个月以内	58,806,371.70		
7-12 个月	11,532,693.20	576,634.66	5.00
1 年以内小计	70,339,064.90	576,634.66	
1 至 2 年	10,570,160.06	1,057,016.01	10.00
2 至 3 年	6,005,268.50	1,201,053.70	20.00
3 至 4 年	90,258.90	36,103.56	40.00
4 至 5 年	593,058.71	474,446.97	80.00
5 年以上			
合计	87,597,811.07	3,345,254.89	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	3,250,323.45	94,931.44			3,345,254.89
合计	3,250,323.45	94,931.44			3,345,254.89

4、本期实际核销的应收账款情况，
无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	期末数	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	37,108,764.21	42%	1,484,350.57
客户 2	2,463,172.90	3%	246,317.29
客户 3	17,746,576.80	20%	591,552.56
客户 4	2,252,675.80	3%	112,633.79
客户 5	5,124,150.00	6%	512,415.00
合计	64,695,339.71	73.85%	2,947,269.21

本公司按应收账款归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,695,339.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.85%。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,564,706.50	100.00	760,507.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	5,564,706.50	100.00	760,507.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末数	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	1,080,000.00	19.41%
供应商 2	1,030,000.00	18.51%

项目	期末数	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 3	984,915.00	17.70%
供应商 4	622,179.40	11.18%
供应商 5	651,675.00	11.71%
合计	4,368,769.40	78.51%

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,368,769.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.51%。

(五) 其他应收款

(六) 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	4,072,235.86	2,573,041.12
合计	4,072,235.86	2,573,041.12

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,516,606.26
7-12 个月	690,480.85
1 年以内小计	2,207,087.11
1 至 2 年	1,065,545.00
2 至 3 年	52,200.00
3 至 4 年	724,400.00
4 至 5 年	2,217,839.33
5 年以上	
小计	6,267,071.44
减：坏账准备	2,194,835.58
合计	4,072,235.86

(2) 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	5,741,516.63	5,242,885.00
备用金	338,865.81	259,924.57
押金	172,200.00	175,362.70
代收代付款项	14,489.00	14,489.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小计	6,267,071.44	5,692,661.27
减：坏账准备	2,194,835.58	3,119,620.15
合计	4,072,235.86	2,573,041.12

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	3,119,620.15		924,784.57		2,194,835.58
合计	3,119,620.15		924,784.57		2,194,835.58

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	2,000,000.00	4-5 年	49.11%	1,600,000.00
客户 2	保证金	758,507.00	1-2 年	18.63%	75,850.70
客户 3	保证金	288,000.00	1-2 年	7.07%	28,800.00-
客户 4	保证金	300,000.00	6 个月	7.37%	
客户 5	保证金	120,000.00	6 个月	2.95%	
合计	—	3,466,507.00	—	85.13%	1,704,650.70

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本				11,711,449.37		11,711,449.37

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,021,530.97			2,955,893.07		2,955,893.07
库存商品	20,050,709.29			1,155,658.47		1,155,658.47
合计	22,072,240.26			15,823,000.91		15,823,000.91

2、存货跌价准备

无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊房租	109,900.00	106,300.00
合计	109,900.00	106,300.00

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	110,021.40	123,047.09
固定资产清理		
合计	120,021.40	123,047.09

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:				
1.上年年末余额	180,339.46	387,929.20		568,268.66
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	180,339.46	387,929.20		568,268.66
二、累计折旧				
1.上年年末余额	134,453.42	310,768.15		445,221.57
2.本期增加金额	2,586.90	10,438.79		13,025.69

项目	办公设备	运输设备	其他	合计
(1)计提	2,586.90	10,438.79		13,025.69
3.本期减少金额				
4.期末余额	137,040.32	321,206.94		458,247.26
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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.期末账面价值	43,299.14	667,22.26		110,021.40
2.上年年末账面价值	35,401.68	87,645.41		123,047.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	5,540,090.47	833,968.68	6,369,943.60	958,021.95
合计	5,540,090.47	833,968.68	6,369,943.60	958,021.95

(十) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	390,000.00	0.00
保证借款	1,175,315.09	0.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	6,565,315.09	5,000,000.00

注:1、2020年6月24日本公司与浦发银行北京分行签订额度为500.00万元一年期的保证借款，分

次提款，唐波作为保证人，利率 4.30%；2、2020 年 4 月 28 日，本公司与工商银行中关村支行签订额度为 500.00 万元的循环借款合同，合同约定：借款用途为归还 2019 年（中关）字 00197 号合同项下融资，北京金时利和科技有限公司和唐波为本借款合同提供保证担保，利率 3.65%；3、2020 年 6 月 24 日全资子公司北京铁科时代科技有限公司与中国银行顺义支行签订额度为 300.00 万元一年期的保证借款，分次提款，唐波作为保证人，利率 3.6%。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十一）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
远期支票	6,348,376.74	587,358.00
银行承兑汇票	9,686,508.00	3,594,577.51
合计	16,034,884.74	4,181,935.51

注：于 2020 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
劳务费	24,145,081.03	27,562,842.33
货款	2,804,338.16	3,477,919.20
合计	26,949,419.19	31,040,761.53

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
劳务款	10,281,735.43	1,766,731.74
租赁款	180,000.00	180,000.00
货款	660,000.00	560,000.00
合计	11,121,735.43	2,506,731.74

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市基础设施投资有限公司	122,037.73	按合同约定未到确认收入时点
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	180,000.00	按合同约定未到确认收入时点
合计	302,037.73	/

（十四）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
一、短期薪酬	1,239,915.39	7,014,952.30	7,014,191.40	1,240,676.29
二、离职后福利-设定提存计划	118,654.96	154,823.69	273,478.65	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,358,570.35	7,169,775.99	7,287,670.05	1,240,676.29

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,005,731.89	5,467,311.46	5,440,491.27	1,032,552.08
二、职工福利费	114,800.00	1,048,380.00	1,121,480.00	41,700.00
三、社会保险费	96,804.50	367,061.84	318,383.13	145,483.21
其中：医疗保险费	88,059.54	329,942.84	299,383.43	118,618.95
工伤保险费	1,773.78	1,478.96	2,897.92	354.82
生育保险费	6,971.18	35,640.04	16,101.78	26,509.44
四、住房公积金	22,579.00	132,199.00	133,837.00	20,941.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,239,915.39	7,014,952.30	7,014,191.40	1,240,676.29

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
1.基本养老保险	113,023.89	149,500.99	262,524.88	0.00
2.失业保险费	5,631.07	5,322.70	10,953.77	0.00
3.企业年金缴费				
合计	118,654.96	154,823.69	273,478.65	

4、其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	218,900.03	3,663,997.65

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	128,694.57	1,999,701.57
个人所得税	2,220.42	3,594.58
城市维护建设税	26,061.21	214,090.70
教育附加	15,636.73	128,454.42
地方教育附加	10,424.50	85,636.29
印花税	4,370.38	12,142.22
合计	406,307.84	6,107,617.43

（十六）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	673,351.37	630,836.50
其中：保证金	56,996.00	26,996.00
报销款	294,025.222	269,233.08
代扣代缴款	107,654.32	119,931.59
借款	214,675.83	214,675.83
应付股利		
合计	673,351.37	630,836.50

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京图胜致远科技有限公司	20,000.00	施工保证金，未到期
合计	20,000.00	/

（十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,960,000.00						48,960,000

2、其他说明

无

（十八）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,127,616.39	3,127,616.39	360,000.00		3,487,616.39
合计	3,127,616.39	3,127,616.39	360,000.00		3,487,616.39

2、其他说明**(十九) 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	9,873,714.94	8,178,571.68
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	9,873,714.94	8,178,571.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-649,427.76	11,109,740.69
减：提取法定盈余公积		1,254,597.43
转作股本的普通股股利		8,160,000.00
期末未分配利润	9,224,287.18	9,873,714.94

(二十) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	26,146,865.14	23,257,662.75	15,284,303.75	10,702,781.27
其他业务				
合计	26,146,865.14	23,257,662.75	15,284,303.75	10,702,781.27

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		8,036.56
教育费附加		5,178.34
地方教育费附加		3,455.22
残疾人就业保证金		3,826.10
印花税	14,984.40	
合计	14,984.40	20,496.22

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,449,769.67	1,596,929.92
办公费	665,492.74	731,220.09
业务招待费	87,975.77	262,761.00
资产折旧摊销费	4,375.50	4,375.50
交通费用	15,364.00	37,687.70
差旅费	102,060.01	134,792.02
劳保费用		9,424.53
咨询顾问费	37,735.85	103,773.58
租赁费	270,679.24	620,150.10
劳务费	4,000.00	
物业管理费		
董事会费		
服务费	87,604.09	
其他	2,150.00	
合计	2,727,206.87	3,501,114.44

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
地铁班组管理系统		561,985.48
杰迈项目管理系统		401,418.20
巡检机器人项目	1,414,512.97	242,194.89
一卡通 SP-TSM 平台		401,495.21
合计	1,414,512.97	1,607,093.37

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,502.80	81,018.76
减：利息收入	5,583.52	12,820.67
利息净支出	76,919.28	68,198.09
银行手续费	10,806.49	3,149.28
合计	87,725.77	71,347.37

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		—

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	94,931.44	-1,004,784.87
其他应收款坏账损失	-934,784.57	52,597.13
合计	-829,853.13	-952,187.74

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		205,073.40
递延所得税费用	124,053.27	-37,427.19
合计	124,053.27	167,646.21

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-525,374.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	525,374.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-124,053.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除影响	
所得税费用	124,053.27

3、持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-649,427.76	-649,427.76	166,019.71	166,019.71
终止经营净利润				
合计	-649,427.76	-649,427.76	166,019.71	166,019.71

(二十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,583.52	12,820.64
政府补助收入		
收到往来款	8,871,069.34	7,742,844.48
合计	8,876,652.86	7,755,665.12

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,806.49	3,149.25
费用中的付现	5,616,976.06	5,714,002.44
往来款项等		
合计	5,627,782.55	5,717,151.69

(二十八) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

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	-649,427.76	166,019.71
加：资产减值准备	-829,853.13	-952,187.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,025.69	18,167.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”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）	87,725.77	
投资损失（收益以“-”号填列）		-7.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	124,053.27	127,857.29
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）	-6,249,239.35	-569,137.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,983,855.59	16,449,232.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,689,246.03	-32,145,624.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,798,325.07	-16,905,679.67
2. 不涉及现金收支的重大活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	7,590,055.96	2657,977.80
减: 现金的上年年末余额	8,571,794.07	19,482,676.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-981,738.11	-16,824,698.43

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	7,590,055.96	2,657,977.80
其中: 库存现金	20,247.28	21,686.95
可随时用于支付的银行存款	7,569,808.68	2,657,977.80
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	7,590,055.96	2,657,977.80
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		

其他说明:

3、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	57,908.68	见本附注六、(二)
合计	57,908.68	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
北京铁科时代科技有限公司	北京	北京	从事地铁制动系统相关业务	100.00		收购

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人情况

本公司实际控制人系唐波。截至 2020 年 6 月 30 日止，唐波直接持有公司 66.00%的股权。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐波	控股股东、董事长、总经理
董宏伟	股东
唐莉	控股股东近亲属、财务总监、董事
贾红一	股东、董事
毛丽敏	股东、副总经理、董事
北京派奥科技有限公司	股东
北京英诺伟行科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
孙建红	董事会秘书、董事
汪洋	监事会主席
方建成	监事
王树志	监事
沈阳杰迈科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
沈阳艾派利和科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
成都杰迈科技有限责任公司	同一实际控制人控制的企业
青桦医学科技（北京）有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京金时利和科技有限公司	同一实际控制人控制的企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

（1）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
北京金时利和科技有限公司	5,000,000.00	2020-4-21	2021-4-30	否
唐波	5,000,000.00	2020-4-21	2021-4-30	否
唐波	5,000,000.00	2020-6-24	2021-6-23	否

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

关联方	期末	年初
应付账款		
唐波		
其他应付款	214,675.83	214,675.83
唐波	167,310.00	167,310.00
唐莉	47,365.83	47,365.83

（六）关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 26 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	40,452,076.01
7-12 个月	27,794,258.00
1 年以内小计	68,246,334.01

账龄	期末余额
1 至 2 年	10,525,749.88
2 至 3 年	6,005,268.50
3 至 4 年	90,258.90
4 至 5 年	593,058.71
5 年以上	
小计	85,460,670.00
减：坏账准备	3,320,064.38
合计	82,140,605.62

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,460,670.00		3,320,064.38	3.88	82,140,605.62
其中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
合计	85,460,670.00		3,320,064.38	3.88	82,140,605.62

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,687,663.19		3,225,519.42	3.85	80,462,143.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,687,663.19		3,225,519.42	3.85	80,462,143.77

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	57,128,630.81		
7-12 个月	11,117,703.20	555,885.16	5%

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	68,246,334.01	555,885.16	
1 至 2 年	10,525,749.88	1,052,574.99	10%
2 至 3 年	6,005,268.50	1,201,053.70	20%
3 至 4 年	90,258.90	36,103.56	40%
4 至 5 年	593,058.71	474,446.97	80%
5 年以上			
合计	85,460,670.00	3,320,064.38	82,140,605.62

2、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	3,225,519.42	94,544.96			3,320,064.38
合计	3,225,519.42	94,544.96			3,320,064.38

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,695,339.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.7%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,711,604.23 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,472,606.26
7-12 个月	597,458.00
1 年以内小计	2,070,064.26
1 至 2 年	1,040,545.00
2 至 3 年	52,200.00
3 至 4 年	724,400.00
4 至 5 年	2,217,839.33
5 年以上	
小计	6,105,048.59

账龄	期末余额
减：坏账准备	2,190,475.12
合计	3,914,573.47

(2) 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	5,593,982.75	5,217,885.00
备用金	338,865.84	259,924.57
押金	172,200.00	175,362.70
借款		12,064.05
小计	6,105,048.59	5,665,236.32
减：坏账准备	2,190,475.12	3,119,120.15
合计	3,914,573.47	2,546,116.17

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	3,119,120.15		928,645.03		2,190,475.12
合计	3,119,120.15		928,645.03		2,190,475.12

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	2,000,000.00	4-5 年	49.11%	1,600,000.00
客户 2	保证金	758,507.00	1-2 年	18.63%	75,850.70
客户 3	保证金	288,000.00	1-2 年	7.07%	28,800.00
客户 4	保证金	300,000.00	6 个月	7.37%	0.00
客户 5	保证金	120,000.00	6 个月	2.95%	0.00
合计	—	3,466,507.00		85.13%	1,704,650.70

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(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	5,684,500.00		5,684,500.00	5,254,500.00		5,254,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,684,500.00		5,684,500.00	5,254,500.00		5,254,500.00

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
北京铁科时代科技有限公司	5,254,500.00	430,000.00		5,684,500.00		
合计	5,254,500.00	430,000.00		5,684,500.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,744,336.03	22,556,039.35	12,903,876.85	9,577,396.65
其他业务				
合计	24,744,336.03	22,556,039.35	12,903,876.85	9,577,396.65

十四、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		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额		

其他说明：注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

十五、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.05	-0.013	-0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.05	-0.013	-0.013

北京杰迈科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第七节 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：

公司董事会办公室