



天佑科技

NEEQ:839518

天佑科技股份有限公司

TIANYOUTECHNOLOGYCO.,LTD.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



报告期内，天佑科技完成职业健康安全管理体系、环境管理体系、质量管理体系、信息技术服务管理体系的到期核定与现场审查。

此次审核是对公司通过上述认证以来运行状况的又一次全面检验，对提高公司管理水平，促进公司发展，有着深远而重要的意义。公司将进一步加强员工对新版管理体系文件的学习和理解，严格开展各项工作，确保公司管理体系持续有效运行。



报告期内，天佑科技全资子公司——创捷科技所拥有的的安全生产许可证完成期满重新认证工作。

本次认证再次通过，有利于为公司夯实发展基础、深度开展业务，标志着公司在规范对外运营、全面参与市场竞争等方面迈出了坚实的一步。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王君明、主管会计工作负责人贺禧及会计机构负责人（会计主管人员）周娟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
客户集中的风险	2020 年报告期内, 公司前五大客户销售收入占当期营业收入总额的比例为 88.24%。公司主要客户为行业内大型系统集成商和上市公司, 且单一项目规模较大, 目前还存在对主要客户的依赖情况, 若未来某一重大客户因不可预知因素与公司终止合作, 将对公司的经营业务产生不利影响。
供应商集中的风险	公司采购的主要内容为客票设备、网络设备、监控设备等, 2020 年报告期内, 公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例为 68.77%。公司与供应商合作关系良好, 在产品质量无差异的情况下, 集中采购价格具有一定比较优势, 因此公司选择持续稳定合作。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人王君明直接持有公司 39.60%的股份, 并间接控制公司的持股平台七星睿联。虽然公司已制订了较为完善的内部控

	制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。
公司业绩季节性波动风险	公司主营业务为提供系统集成服务、售后服务、工程安装。由于公司主要项目规模较大，周期较长，且受客户投资计划和资金安排的影响，多数项目在年底前完成验收及结算，因此公司业绩存在一定的季节性波动风险。
技术替代风险	铁路客运服务领域具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起,龙头企业服务模式、技术特点将有可能被借鉴、复制，因此存在技术替代风险。公司必须时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，以满足市场需求。
行业竞争风险	智能交通行业前景良好，近年来快速发展，市场规模不断增长，使得众多企业纷纷进入并拓展业务，来自国内外的竞争风险日益加剧。另外，客户需求和偏好也在快速变化和不断提升。因此，公司面临行业内竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1.客户集中的风险应对措施：公司将会逐步拓展业务，项目也会随之分散，公司会逐步降低客户集中带来的风险。</p> <p>2.供应商集中的风险应对措施：公司与供应商合作关系良好，在产品质量无差异的情况下，集中采购价格具有一定比较优势，因此公司选择持续稳定合作。市场上有能力提供同类设备的供应商较多，公司可选择余地较大，不存在对其重大依赖情况。同时，公司建立了供应商名册，同类设备通过比较甄选两到三家供应商以备选。</p> <p>3.实际控制人不当控制的风险应对措施：公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，</p>

	<p>保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系决策管理办法》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p> <p>4.公司业绩季节性波动风险应对措施：公司业绩的季节性波动为下游行业特性所致，若公司未来提供服务、产品仍集中于铁路行业，则业绩仍会存在季节性波动风险。</p> <p>5.技术替代风险应对措施：公司管理层注重核心人员的维护以及研发团队的建设，通过核心技术人员持股方式，充分调动核心技术人员的积极性，通过增大研发投入，加快产品研发，力争尽快提高自身核心技术实力。</p> <p>6.行业竞争风险应对措施：公司近年来逐步加大自身软件产品研发，目前已成功研发客服运维云平台系统软件并已拥有49项软件著作权及4项发明专利、3项实用新型专利和2项外观专利。未来，公司拟在软、硬件领域持续发力，提高核心产品技术含量，增强自身综合竞争力，逐步提升自身市场份额。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天佑科技	指	天佑科技股份有限公司
创捷科技、子公司、全资子公司	指	北京创捷科技有限公司
七星睿联	指	北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）
佑捷、佑捷科技、苏州子公司	指	苏州佑捷科技有限公司
天创众联	指	天津天创众联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天佑科技股份有限公司章程》
股东大会	指	天佑科技股份有限公司股东大会

董事会	指	天佑科技股份有限公司董事会
监事会	指	天佑科技股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天佑科技股份有限公司
英文名称及缩写	TianYouTechnologyCo.,Ltd.
证券简称	天佑科技
证券代码	839518
法定代表人	王君明

二、 联系方式

董事会秘书	扈维
联系地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室
电话	010-62672306
传真	010-88861227
电子邮箱	wayne.hu@tykj.biz
公司网址	www.tykj.biz
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室
邮政编码	100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天佑科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 15 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	公司在铁路车站信息系统集成、智慧运维及智能车站建设领域提供专业化、一体化解决方案
主要产品与服务项目	铁路旅客信息服务系统产品及项目的开发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王君明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王君明，并间接控制公司的持股平台七星睿联。股东张亚凤系股东王巡洋之配偶，股东王君明之弟媳；股东崔立刚

	系股东王君明之岳父，股东王玉英系股东王君明之岳母，股东崔立刚与王玉英系配偶关系。
--	--

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	91110108069636920J	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室	否
注册资本（元）	50,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 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）	东兴证券

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	6,181,099.67	37,629,702.69	-83.57%
毛利率%	56.34%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,159,422.02	-2,522,683.23	-223.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,155,946.12	-2,522,921.23	-223.27%
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）	-8.39%	-2.70%	-
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）	-8.38%	-2.70%	-
基本每股收益	-0.16	-0.05	-220.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,172,279.29	145,690,180.68	-16.14%
负债总计	28,009,550.58	44,101,620.35	-36.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,226,955.37	101,386,377.39	-8.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.01	-7.96%
资产负债率%（母公司）	11.83%	17.24%	-
资产负债率%（合并）	22.93%	30.27%	-
流动比率	2.59	2.2	-
利息保障倍数	-54.14	21.84	-

(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	-2,601,174.42	-11,336,587.60	77.06%
应收账款周转率	0.08	0.44	-
存货周转率	0.25	1.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.14%	-25.22%	-
营业收入增长率%	-83.57%	4.62%	-
净利润增长率%	-233.49%	-156.68%	-

（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

公司所处行业是轨道交通智能化建设与信息服务。近年来，公司以国家重点发展的高铁信息化与智能化建设为业务核心，在稳步推进铁路车站信息系统集成业务的基础上，大力发展智慧运维等持续性技术服务，并在智能车站建设、旅客服务数据化应用等领域提供专业化的整体解决方案。

报告期内，公司在稳步完成在施项目的基础上，重点布局智慧运维和智能车站建设领域。公司依托于大数据、物联网等前沿领域的技术研发优势，不断顺应轨道交通发展趋势，持续改进既有系统、不断提高研发水平，以提高旅客出行体验和车站综合管理水平为目标，建立了高效的系统运维监控管理平台，不断推出适合市场需求的产品及服务。公司通过各业务系统间的信息集成和互联，打造数据化运维和统一云端管理模式，并利用数据仓库与数据可视化分析技术不断提升业务数据处理能力、分析能力和多维交互能力。目前公司已拥有可覆盖铁路车站旅客信息服务全业务链的核心软硬件产品。同时，公司借助行业资源和资本市场力量，不断进行业务上下游资源的整合，并通过和行业龙头企业合作，提升市场占有率、盈利能力和综合竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1. 经营成果：公司实现营业收入 618.11 万元，比上年同期下降 83.57%，营业成本为 269.85 万元，比上年同期下降 90.30%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-815.94 万元，比去年同期减少 223.44%，截止报告期末，公司现金及现金等价物余额为 749.77 万元，较上期金额减少 1090.48 万元，主要是因为：公司将部分暂时闲置资金购买对公理财。经营活动产生的现金流量净额-260.12 万元，较上期增加 873.54 万元，比去年同期增加 77.06%；主要原因是：由于本期现金流入较上期减少 2570.25 万元，而本期现金

流出较上期减少 3443.80 万元而导致净额增加。

2. 公司在报告期内营业收入下降，营业成本同期下降；净利润较上期下降，主要是由于：受疫情影响，公司业务开展受到影响导致本期(1-6月)收入减少，而公司正常经营费用持续发生，导致利润下降。

3.业务布局方面，公司积极整合上下游资源，形成了以车站客运服务系统为基础的垂直业务能力，围绕铁路行业的信息化、智能化不断进行产品研发、解决方案、项目实施，并提供持续性服务和泛智能应用；

4.市场拓展方面，公司在巩固原有客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户。

5.产品研发方面，公司加大投入设立研发中心，积极吸引高端人才，与国内知名高校和研究机构展开技术合作，提高产品研发水平，拓宽产品类别，打造技术优势；

6.内部治理方面，公司根据自身特点，按照现代企业管理制度的要求，全面梳理内控体系，加强了成本控制、财务预算监控和全面风险管理等机制建设，建立了务实奋进的企业氛围，推动企业健康快速发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,497,672.76	6.14%	18,402,463.14	12.63%	-59.26%
应收账款	44,001,506.02	36.02%	70,198,151.53	48.18%	-37.32%
存货	1,309,927.48	1.07%	1,099,731.87	0.75%	19.11%
投资性房地产	44,869,340.69	36.73%	46,418,356.43	31.86%	-3.34%
固定资产	2,760,254.04	2.26%	844,665.40	0.58%	226.79%
短期借款	7,000,000	5.73%	7,000,000	4.8%	0.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上期减少 1090.48 万元，降幅 59.26%，主要原因是：公司将部分暂时闲置资金购买对公理财。

2、应收账款较上期减少 2619.66 万元，降幅 37.32%，主要原因是：收回前期应收款项。

3、固定资产较上期增加 191.56 万元，增幅 226.79%，主要原因是：公司上年基于业务发展需要，预订增加购置车辆，本期完成购买。

4、存货较上期增加 21.02 万元，增幅 19.11%，主要原因是：本期业务项目新增采购。

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	6,181,099.67	-	37,629,702.69	-	-83.57%
营业成本	2,698,514.80	43.66%	27,809,356.06	73.90%	-90.30%
毛利率	56.34%		26.10%		-
管理费用	3,174,282.15	51.35%	4,701,022.29	12.49%	-32.48%
研发费用	2,817,095.39	45.58%	3,371,297.57	8.96%	-16.44%
销售费用	2,843,630.48	46.01%	2,502,271.23	6.65%	13.64%
财务费用	36,127.50	0.58%	205,160.07	0.55%	-82.39%
资产减值损失	3,682,957.33	59.58%	899,217.23	2.39%	309.57%
其他收益	0		261,068.44	0.69%	-100%
营业利润	-9,384,162.27	-151.82%	-2,543,937.88	-6.76%	-268.88%
营业外收入	0		0		
营业外支出	4,089.30	0.07%	0		-
净利润	-8,425,831.62	-136.32%	-2,526,526.35	-6.71%	-233.49%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 3144.86 万元，降幅 83.57%，主要原因是：受疫情影响，公司业务开展受到影响，导致本期收入减少；
- 2、营业成本较上期减少 2511.08 万元，降幅 90.30%，主要原因是：本期收入减少，相应营业成本减少；
- 3、管理费用较上期减少 152.67 万元，降幅 32.48%，主要原因是：受疫情影响，国家减免单位负担部分社会保险费，公司也对部分人员薪酬调减；
- 4、财务费用较上期减少 16.90 万元，降幅 82.39%，主要原因是：本期贷款利息减少，理财产品利息收益增加所致；
- 5、资产减值损失较上期增加 278.37 万元，增幅 309.57%，主要原因是：部分应收账款账龄增加，应收账款坏账准备计提比例调增所致；
- 6、营业利润较上期减少 684.02 万元，降幅 268.88%，主要原因是：受疫情影响，公司业务开展受到影响，导致本期收入减少，而公司正常经营费用持续发生，导致利润减少；
- 7、净利润较上期减少 589.93 万元，降幅 233.49%，主要原因是：受疫情影响，公司业务开展受到影响，导致本期收入减少，而公司正常经营费用持续发生，导致利润减少；

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	-2,601,174.42	-11,336,587.60	77.06%
投资活动产生的现金流量净额	-9,133,000.59	-51,334.98	-17,690.99%
筹资活动产生的现金流量净额	829,733.74	-4,229,522.24	119.62%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额-260.12 万元，较上期增加 873.54 万元，主要原因是：由于本期现金流入较上期减少 2570.25 万元，而本期现金流出较上期减少 3443.80 万元而导致净额增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额-913.30 万元，较上期减少 908.17 万元，主要原因是：公司增加投资购买理财产品；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 82.97 万元，较上期增加 505.92 万元，主要原因是：本期吸收少数股东投资 100 万元，上期偿还贷款 400 万元；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外支出-非流动资产毁损报废损失	-4,089.30
非经常性损益合计	-4,089.30
所得税影响数	-613.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-3,475.90

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

会计政策变更：

执行新收入准则 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。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
创捷科技	子公司	硬件生产	全资子公司	产业协同	1000万元	3,171.33万元	540.70万元	27.31万元	-652.47万元
佑捷科技	子公司	软件研发	控股子公司	产业协同	500万元	138.30万元	127.67万元	9.9万元	-76.12万元

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

报告期内，正值疫情防控期间，公司第一时间成立疫情防控工作领导小组，加强公司负责的高铁站内疫情重点防控区域联防联控；积极储备和发放疫情防控物资，疫情期间，全力保障防疫物资的使用，如口罩、消毒用品、体温测试设备等，加强员工自我防护，提升一线工作人员的自我保护意识和防护能力，严格按照“防控手册及制度”责任到人，层层落实，为员工及家人健康保驾护航。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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) 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	2016/12/23	-	挂牌	规范和减少关联交易	严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。	正在履行中
其他股东	2016/12/23		挂牌	规范和减少关联交易	严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/12/23		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/12/23		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

				承诺	竞争	
其他	2016/12/23		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23		挂牌	购买社会保险和住房公积金的说明和承诺	除特殊情况外，公司将给全体员工缴纳社会保险和住房公积金，若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中
公司	2016/12/23		挂牌	不存在重大债权债务风险的承诺	公司承诺所签订的重大合同均正常履行，不存在纠纷或潜在纠纷或侵权之债。	正在履行中
董监高	2016/12/23		挂牌	资金占用承诺	承诺避免占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失。	正在履行中
董监高	2016/12/23		挂牌	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺	承诺将继续严格依照法律法规和《公司章程》实施对公司可能产生重大影响的事项，不断在制度上完善重大经营事项的决策及执行。	正在履行中
董监高	2016/12/23		挂牌	声明及承诺	承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股	正在履行中

					份转让系统公司的违规处分。	
实际控制人或控股股东	2016/12/23		挂牌	股东承诺	确认公司已经按照有关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险；若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23		挂牌	股份权属的声明	承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。	正在履行中
其他股东	2016/12/23		挂牌	股份权属的声明	承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/23		挂牌	承诺函	承诺其本人具备相关法律、法规、规章及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格。	正在履行中
其他股东	2016/12/23		挂牌	承诺函	承诺其本人具备相关法律、法规、规章及规范性文	正在履行中

					件规定的作为公司股东的主体资格。	
--	--	--	--	--	------------------	--

承诺事项详细情况：

1. 《关于规范和减少关联交易的承诺》

公司全体股东已出具承诺函，承诺自承诺函出具之日起，严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 《避免同业竞争的承诺》

公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出避免同业竞争承诺。

公司及股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 《购买社会保险和住房公积金的说明和承诺》

公司控股股东、实际控制人王君明、王巡洋承诺自承诺日开始，除特殊情况外，公司将给全体员工缴纳社会保险和住房公积金，若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，二人承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4. 《公司关于不存在重大债权债务风险的承诺》

公司承诺所签订的重大合同均正常履行，不存在纠纷或潜在纠纷或侵权之债。

公司在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

5. 《全体股东关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺避免占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6. 《公司及管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺》

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺将继续严格依照法律法规和《公司章程》实施对公司可能产生重大影响的事项，不断在制度上完善重大经营事项的决策及执行。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

7.《董事声明及承诺》

公司全体董事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体董事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

8.《监事声明及承诺》

公司全体监事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

9.《高级管理人员声明及承诺》

公司全体高级管理人员承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

10.《股东承诺》

公司控股股东、实际控制人王君明出具《股东承诺》，确认公司已经按照有关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险；若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

11.《关于股份权属的声明》

公司全体股东承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。

公司全体股东在报告期内，均未发生违反的事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	42,178,776.29	34.52%	公司银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。公司以上述房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。
总计	-	-	42,178,776.29	34.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内发生的资产抵押主要为解决公司生产经营及业务发展的资金需求，对公司生产经营有积极影响。

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	21,262,750	42.10%		21,262,750	42.10%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	14.85%	2,500,000	5,000,000	9.90%
	董事、监事、高管	9,744,750	19.30%	2,750,000	6,994,750	13.85%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,237,250	57.90%		29,237,250	57.90%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	44.55%	7,500,000	15,000,000	29.70%
	董事、监事、高管	29,237,250	57.90%	8,250,000	20,987,250	41.56%
	核心员工					
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王君明	20,000,000	0	20,000,000	39.60%	15,000,000	5,000,000	0
2	王巡洋	10,000,000	0	10,000,000	19.80%	7,500,000	2,500,000	0
3	张亚凤	5,132,000	0	5,132,000	10.16%	3,849,750	1,282,250	0
4	崔立刚	3,092,308	0	3,092,308	6.12%	0	3,092,308	0
5	吕芳	3,000,000	0	3,000,000	5.94%	0	3,000,000	0
6	天创众联	2,500,000	0	2,500,000	4.95%	0	2,500,000	0
7	扈维	2,350,000	0	2,350,000	4.65%	1,762,500	587,500	0
8	七星睿联	2,307,692	0	2,307,692	4.56%	0	2,307,692	0
9	韩建强	1,000,000	0	1,000,000	1.98%	750,000	250,000	0
10	王玉英	618,000	0	618,000	1.22%	0	618,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	99%	28,862,250	21,137,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王君明间接控制持股平台七星睿联；

股东王君明与王巡洋系兄弟关系；

股东张亚凤系股东王巡洋之配偶，股东王君明之弟媳；

股东崔立刚系股东王君明之岳父，股东王玉英系股东王君明之岳母，股东崔立刚与王玉英系配偶关系；

除此之外，股东之间不存在亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内公司控股股东、实际控制人王巡洋先生不幸病逝，公司控股股东、实际控制人由王君明先生与王巡洋先生变更为王君明先生。

王君明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生，1997年7月毕业于北京交通大学，本科学历。1991年9月-2003年7月任职北京铁路局大同铁路分局，担任副经理职务；2003年8月-2007年11月任职北京兆维光通信技术有限公司，担任销售部经理职务；2007年12月-2013年5月任职北京天佑路通通信工程技术有限公司，担任总经理职务；2013年5月-至今历任公司董事长、总经理。2014年7月-2017年6月，任美侨投资执行董事；2014年12月-2017年5月，任美侨服务执行董事；2015年2月-2017年5月，任

美侨财富执行董事。现任公司董事长兼总经理。王君明持有天佑科技20,000,000股，占39.6%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王君明	董事长 总经理	男	1967年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
扈维	董事 董事会秘书	男	1986年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
郭淑丽	董事	女	1982年7月	2019年6月10日	2022年6月10日
段春霞	董事	女	1970年4月	2020年3月16日	2022年6月10日
贺禧	财务总监	女	1983年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
贺禧	董事	女	1983年9月	2020年3月16日	2022年6月10日
张亚凤	监事会主席	女	1975年5月	2019年6月10日	2022年6月10日
贺红梅	监事	女	1980年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
李海峰	职工代表监事	男	1972年3月	2019年6月10日	2022年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

监事会主席张亚凤系董事长王君明之弟媳。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王君明	董事长 总经理	20,000,000	0	20,000,000	39.60%	0	0
扈维	董事 董事会秘书	2,350,000	0	2,350,000	4.65%	0	0

郭淑丽	董事	500,000	0	500,000	0.99%	0	0
张亚凤	监事会主席	5,132,000	0	5,132,000	10.16%	0	0
合计	-	27,982,000	-	27,982,000	55.40%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王巡洋	董事	离任	无	去世
韩建强	副董事长 副总经理	离任	无	因个人原因辞职
贺禧	财务总监	新任	董事 财务总监	聘任
段春霞	无	新任	董事	选举

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

贺禧简历：1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年7月毕业于中央广播电视大学，本科学历。2010年5月至2016年2月，任北京好快省会计服务有限公司会计主管；2010年9月至2016年5月，任北京赫成嘉业空调技术有限公司执行董事及经理；2016年3月至今，任天佑科技财务总监。

段春霞简历：1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山西广播电视大学，会计专业。1988年9月至2002年8月，任山西省轩岗矿务局热电厂劳动科科员；2002年9月至2004年5月，任忻州世纪东风商贸有限公司职员；2004年6月至2013年12月，任太原市杏花岭区蓝衣天使舒莎芳香美容店职员；2014年1月至今，任天佑科技股份有限公司太原分公司常务副总经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	13	1	1	13
技术人员	47	4	0	51
财务人员	4	0	0	4
商务人员	8	0	0	8
研发人员	24	4	1	27
员工总计	96	9	2	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	39	51
专科	32	36
专科以下	23	15
员工总计	96	103

(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）	7,497,672.76	18,402,463.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	11,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	44,001,506.02	70,198,151.53
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,620,183.71	430,963.04
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（五）	3,620,870.45	2,335,425.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,309,927.48	1,099,731.87
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（七）	418,556.47	611,535.24
流动资产合计		72,468,716.89	97,078,270.57
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	五（八）	44,869,340.69	46,418,356.43

固定资产	五（九）	2,760,254.04	844,665.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	172,681.64	
递延所得税资产	五（十一）	1,901,286.03	1,348,888.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,703,562.40	48,611,910.11
资产总计		122,172,279.29	145,690,180.68
流动负债：			
短期借款	五（十二）	7,000,000.00	7,000,000.00
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（十三）	18,137,451.60	31,927,310.87
预收款项	五（十四）	219,422.50	472,578.10
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（十五）	921,342.68	1,172,965.09
应交税费	五（十六）	35,154.25	1,925,456.27
其他应付款	五（十七）	1,696,179.55	1,349,635.82
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			253,674.20
流动负债合计		28,009,550.58	44,101,620.35
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		28,009,550.58	44,101,620.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	50,500,000.00	50,500,000.00
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	五（十九）	4,831,895.23	4,831,895.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	37,895,060.14	46,054,482.16
归属于母公司所有者权益合计		93,226,955.37	101,386,377.39
少数股东权益		935,773.34	202,182.94
所有者权益合计		94,162,728.71	101,588,560.33
负债和所有者权益总计		122,172,279.29	145,690,180.68

法定代表人：王君明主管会计工作负责人：贺禧会计机构负责人：周娟

（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		5,330,600.14	10,211,502.72
交易性金融资产		3,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）1	24,711,427.01	31,992,787.05
应收款项融资			
预付款项		4,329,792.40	68,433.44
其他应收款	十（二）	13,721,985.13	13,661,847.31
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,099,731.87	1,099,731.87
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		309,403.74	573,156.67
流动资产合计		52,502,940.29	61,607,459.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,869,340.69	46,418,356.43
固定资产		2,692,677.83	780,506.19
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		172,681.64	
递延所得税资产		348,344.12	394,741.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,283,044.28	57,793,604.38
资产总计		110,785,984.57	119,401,063.44
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,010,124.41	9,318,144.06
预收款项			472,578.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		435,984.29	542,069.72
应交税费		21,230.11	1,668,009.27
其他应付款		1,639,613.54	1,327,635.78
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			253,674.20
流动负债合计		13,106,952.35	20,582,111.13
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		13,106,952.35	20,582,111.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,500,000.00	50,500,000.00
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		4,831,895.23	4,831,895.23
一般风险准备			
未分配利润		42,347,136.99	43,487,057.08
所有者权益合计		97,679,032.22	98,818,952.31
负债和所有者权益总计		110,785,984.57	119,401,063.44

法定代表人：王君明主管会计工作负责人：贺禧会计机构负责人：周娟

（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		6,181,099.67	37,629,702.69
其中：营业收入	五（二十一）	6,181,099.67	37,629,702.69
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,882,304.61	39,535,491.78
其中：营业成本	五（二十一）	2,698,514.80	27,809,356.06
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（二十二）	312,654.29	946,384.56
销售费用	五（二十三）	2,843,630.48	2,502,271.23
管理费用	五（二十四）	3,174,282.15	4,701,022.29
研发费用	五（二十五）	2,817,095.39	3,371,297.57
财务费用	五（二十六）	36,127.50	205,160.07
其中：利息费用		170,266.26	229,522.24
利息收入		139,029.77	29,063.54
加：其他收益	五（二十七）		261,068.44
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（二十八）	-3,682,957.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）		-899,217.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,384,162.27	-2,543,937.88
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十）	4,089.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,388,251.57	-2,543,937.88
减：所得税费用	五（三十一）	-962,419.95	-17,411.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,425,831.62	-2,526,526.35
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）		-8,425,831.62	-2,526,526.35
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		-266,409.60	-3,843.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,159,422.02	-2,522,683.23

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		-8,425,831.62	-2,526,526.35
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,159,422.02	-2,522,683.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-266,409.60	-3,843.12
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.16	-0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.16	-0.05

法定代表人：王君明 主管会计工作负责人：贺禧 会计机构负责人：周娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十(四)	5,908,039.01	30,322,451.26
减：营业成本	十(四)	2,595,882.23	23,382,582.52
税金及附加		310,942.47	921,408.50
销售费用		1,442,221.00	2,236,354.28
管理费用		2,165,720.12	4,238,614.38
研发费用		924,737.22	1,977,794.38
财务费用		79,961.27	208,814.88
其中：利息费用		170,266.26	229,522.24
利息收入		92,240.39	23,323.61
加：其他收益			260,788.44

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）		309,317.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,132,500.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,302,107.70	-1,249,829.07
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,089.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,306,197.00	-1,249,829.07
减：所得税费用		-166,276.91	169,875.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,139,920.09	-1,419,704.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,139,920.09	-1,419,704.08
（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		-1,139,920.09	-1,419,704.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：王君明主管会计工作负责人：贺禧会计机构负责人：周娟

(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		29,528,830.05	47,697,925.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,549,828.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,066,378.50	8,049,996.73
经营活动现金流入小计		31,595,208.55	57,297,750.70
购买商品、接受劳务支付的现金		21,284,063.68	48,891,952.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,970,280.37	6,471,774.52
支付的各项税费		2,010,602.95	4,288,351.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	3,931,435.97	8,982,259.37
经营活动现金流出小计		34,196,382.97	68,634,338.30
经营活动产生的现金流量净额		-2,601,174.42	-11,336,587.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		42,800.00	
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		1,042,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,175,800.59	51,334.98
投资支付的现金		8,000,000.00	

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		10,175,800.59	51,334.98
投资活动产生的现金流量净额		-9,133,000.59	-51,334.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,266.26	229,522.24
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		170,266.26	4,229,522.24
筹资活动产生的现金流量净额		829,733.74	-4,229,522.24
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		-10,904,441.27	-15,617,444.82
加：期初现金及现金等价物余额		18,402,114.03	22,874,310.63
六、期末现金及现金等价物余额		7,497,672.76	7,256,865.81

法定代表人：王君明主管会计工作负责人：贺禧会计机构负责人：周娟

(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		13,922,596.41	42,267,555.23
收到的税费返还			1,549,548.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,989,706.18	4,497,610.84
经营活动现金流入小计		15,912,302.59	48,314,714.81
购买商品、接受劳务支付的现金		12,461,474.73	36,615,279.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,184,189.35	4,579,437.25
支付的各项税费		1,886,686.11	4,089,165.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,977,295.72	8,162,781.03
经营活动现金流出小计		19,509,645.91	53,446,663.67
经营活动产生的现金流量净额		-3,597,343.32	-5,131,948.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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		42,800.00	
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		1,042,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,155,833.59	23,263.98
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			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,155,833.59	223,263.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,113,033.59	-223,263.98
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,266.26	229,522.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170,266.26	4,229,522.24
筹资活动产生的现金流量净额		-170,266.26	-4,229,522.24
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		-4,880,643.17	-9,584,735.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,211,243.31	16,267,658.68
六、期末现金及现金等价物余额		5,330,600.14	6,682,923.60

法定代表人：王君明 主管会计工作负责人：贺禧 会计机构负责人：周娟

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	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
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

天佑科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (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

天佑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 5 月由王君明、王巡洋、张亚凤、崔立刚、王玉英 5 人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：91110108069636920J。于 2016 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，所属行业为软件服务类。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,050.00 万股，注册资本为 5,050.00 万元，注册地：北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室，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；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；维修机械设备；软件开发；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）。本公司的实际控制人为王君明。

（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
北京创捷科技有限公司
苏州佑捷科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、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

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 年 1-6 月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，不能重分类进损益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，不能重分类进损益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。

(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（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）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

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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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））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））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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(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) 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。

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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。

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。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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十五) 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。

(十六) 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、 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。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修设计费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修设计费	5年	预计受益年限

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020年1月1日前的会计政策

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

公司的业务收入主要来源于三个方面，一是系统集成收入，二是设备销售收入，三是服务收入，各项收入的确认具体来说，包括以下三个方面：

系统集成收入：以货物已经发出并安装完成经客户验收确认收入；

设备销售收入：以货物已经发出经客户出具收货确认单确认收入；

服务收入：服务期内以完成客户要求并提交客户成果报告经客户认可时确认收入。

(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：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，按照政府补助资金实际用途进行划分依据。

2、 确认时点

在实际收到款项时按到账的实际金额进行确认和计量。

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) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，

首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

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）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财

会（2020）10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

根据相关规定，本公司不会产生影响。

2、重要会计估计变更

无。

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；按税法规定小规模纳税人发生应税销售行为适用简易计税方法计税，以当期的销售额计算当期增值税。	5%、6%、13%、9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天佑科技股份有限公司	15%
北京创捷科技有限公司	15%
苏州佑捷科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2019 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年-2021 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR201911004040。

北京创捷科技有限公司子公司于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2017 年-2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR201711004951。根据财税[2011]100 号，北京市海淀区国家税务局“海国税软字【2016】20160608080259 号”《税务事项通知书》，本公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的软件产品享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 6 月 1 日起执行。

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	44,400.24	17,489.36
银行存款	7,453,272.52	18,384,624.67
其他货币资金		349.11
合计	7,497,672.76	18,402,463.14
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,000,000.00	4,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	11,000,000.00	4,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	11,000,000.00	4,000,000.00

(三) 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	14,883,246.19	38,765,744.53
1 至 2 年	22,689,446.67	21,388,246.68
2 至 3 年		15,597,840.28

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	18,883,840.28	3,286,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	56,456,533.14	79,037,831.49
减：坏账准备	12,455,027.12	8,839,679.96
合计	44,001,506.02	70,198,151.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	56,456,533.14	100.00	12,455,027.12	22.06	44,001,506.02	79,037,831.49	100.00	8,839,679.96	11.18	70,198,151.53
其中：										
按组合1计提的坏账准备	56,456,533.14	100.00	12,455,027.12	22.06	44,001,506.02	79,037,831.49	100.00	8,839,679.96	11.18	70,198,151.53
合计	56,456,533.14	100.00	12,455,027.12		44,001,506.02	79,037,831.49	100.00	8,839,679.96		70,198,151.53

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,883,246.19	744,162.31	5.00
1-2年	22,689,446.67	2,268,944.67	10.00
2-3年			
3-4年	18,883,840.28	9,441,920.14	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	56,456,533.14	12,455,027.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,839,679.96	8,839,679.96	3,615,347.16			12,455,027.12
合计	8,839,679.96	8,839,679.96	3,615,347.16			12,455,027.12

4、 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
客户 1	15,199,348.00	26.92	1,519,934.80
客户 2	11,261,202.06	19.95	3,913,641.56

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
客户 3	8,673,036.90	15.36	4,318,918.45
客户 4	3,286,000.00	5.82	1,643,000.00
客户 5	3,091,507.40	5.48	216,926.87
合计	41,511,094.36	73.53	11,612,421.68

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,511,094.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,612,421.68 元。

(四) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,620,183.71	100.00	430,963.04	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,620,183.71	100.00	430,963.04	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(%)
公司 1	4,100,000.00	88.74
公司 2	199,742.40	4.32
公司 3	187,178.87	4.05
公司 4	64,000.00	1.39
公司 5	27,129.60	0.59

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
合计	4,578,050.87	99.09

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,578,050.87 元，
占预付款项期末余额合计数的比例 99.09%。

(五) 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	3,620,870.45	2,335,425.75
合计	3,620,870.45	2,335,425.75

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	2,922,877.26	1,836,434.52
1 至 2 年	796,833.66	651,221.53
2 至 3 年	121,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,840,710.92	2,487,656.05
减：坏账准备	219,840.47	152,230.30
合计	3,620,870.45	2,335,425.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,840,710.92	100.00	219,840.47	5.72	3,620,870.45	2,487,656.05	100.00	152,230.30	6.12	2,335,425.75
其中：										
按组合1计提的坏账准备	3,599,975.58	93.73	219,840.47	6.11	3,380,135.11	2,408,384.45	96.81	152,230.30	6.32	2,256,154.15
按组合3计提的坏账准备	240,735.34	6.27			240,735.34	79,271.60	3.19			79,271.60
合计	3,840,710.92	100.00	219,840.47		3,620,870.45	2,487,656.05	100.00	152,230.30		2,335,425.75

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,922,877.26	140,157.10	4.80
1-2年	796,833.66	79,683.37	10.00
2-3年	121,000.00		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	3,840,710.92	219,840.47	

(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)	
上年年末余额	152,230.30			152,230.30
上年年末余额在本期				
--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	67,610.17			67,610.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	219,840.47			219,840.47

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)	
上年年末余额	2,487,656.05			2,487,656.05
上年年末余额在本期				
--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	2,251,658.62			2,251,658.62
本期终止确认	898,603.75			898,603.75
其他变动				
期末余额	3,840,710.92			3,840,710.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收款坏账 准备	152,230.30	67,610.17			219,840.47
合计	152,230.30	67,610.17			219,840.47

(5) 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
押金	622,721.53	645,471.53
往来款	1,229,589.00	
保证金	1,747,665.05	1,762,912.92

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	240,735.34	79,271.60
合计	3,840,710.92	2,487,656.05

(六) 存货
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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,269,117.29		1,269,117.29	1,099,731.87		1,099,731.87
项目成本	40,810.19		40,810.19			
合计	1,309,927.48		1,309,927.48	1,099,731.87		1,099,731.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		
待抵扣进项税	71,920.61	221,592.09
委托贷款		
待摊费用	309,403.74	389,943.15
代扣个人所得税及预缴企业所得税费用	37,232.12	
理财产品		
合计	418,556.47	611,535.24

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	65,221,742.40			65,221,742.40
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在 建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	65,221,742.40			65,221,742.40
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	18,803,385.97			18,803,385.97
(2) 本期增加金额	1,549,015.74			1,549,015.74
—计提或摊销	1,549,015.74			1,549,015.74
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	20,352,401.71			20,352,401.71
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	44,869,340.69			44,869,340.69
(2) 上年年末账面价值	46,418,356.43			46,418,356.43

(九) 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	2,760,254.04	844,665.40
固定资产清理		
合计	2,760,254.04	844,665.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额			789,405.49	1,042,825.52	1,832,231.01
（2）本期增加金额			49,321.56	2,114,902.66	2,164,224.22
—购置			49,321.56	2,114,902.66	2,164,224.22
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额				77,594.23	77,594.23
—处置或报废				77,594.23	77,594.23
（4）期末余额			838,727.05	3,080,133.95	3,918,861.00
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额			631,087.37	356,478.24	987,565.61
（2）本期增加金额			34,802.63	171,867.54	206,670.17
—计提			34,802.63	171,867.54	206,670.17
（3）本期减少金额				35,628.82	35,628.82
—处置或报				35,628.82	35,628.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
废					
(4) 期末余额			665,890.00	492,716.96	1,158,606.96
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值			172,837.05	2,587,416.99	2,760,254.04
(2) 上年年末账面价值			158,318.12	686,347.28	844,665.40

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修设计费		172,681.64			172,681.64
合计		172,681.64			172,681.64

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	12,674,867.59	1,901,286.03	8,991,910.26	1,348,888.28
内部交易未实现利 润				
可抵扣亏损				
合计	12,674,867.59	1,901,286.03	8,991,910.26	1,348,888.28

(十二) 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	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司与 2019 年 9 月与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号为 2019（海西）字 00601 号的《小企业借款合同》，金额 7,000,000.00 元，由王君明、北京中关村科技融资担保有限公司为上述借款提供连带责任保证。公司以房产（位于北京市西城区裕民路 18 号 18 层 1901 至 1911 室，产权证书分别为 X 京房权证西字第 124235 号至 X 京房权证西字第 124243 号、X 京房权证西字第 124143 至 X 京房权证西字第 124144 号。）向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	18,137,451.60	31,927,310.87
合计	18,137,451.60	31,927,310.87

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
公司 1	14,262,310.00	未结算
公司 2	1,968,000.00	未结算
公司 3	697,302.50	未结算
公司 4	593,600.00	未结算
合计	17,521,212.50	

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	219,422.50	
预收租金		472,578.10
合计	219,422.50	472,578.10

(十五) 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	1,070,132.65	6,674,612.19	6,823,402.16	921,342.68
离职后福利-设定提存计划	102,832.44	44,053.00	146,885.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,172,965.09	6,718,665.19	6,970,287.60	921,342.68

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

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	918,292.84	6,022,309.94	6,047,261.12	893,341.66
(2) 职工福利费	85,000.00	7,000.00	92,000.00	
(3) 社会保险费	66,839.81	202,438.25	241,277.04	28,001.02
其中：医疗保险费	61,812.36	184,769.48	220,655.09	25,926.75
工伤保险费	923.36	982.76	1,906.12	
生育保险费	4,104.09	16,686.01	18,715.83	2,074.27
(4) 住房公积金		425,664.00	425,664.00	
(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				
其他		17,200.00	17,200.00	
合计	1,070,132.65	6,674,612.19	6,823,402.16	921,342.68

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	98,981.52	41,064.08	140,045.60	
失业保险费	3,850.92	2,988.92	6,839.84	
企业年金缴费				
合计	102,832.44	44,053.00	146,885.44	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,529.89	693,774.39
企业所得税		1,081,385.30
个人所得税	22,104.10	34,590.66
城市维护建设税	886.82	67,379.61

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	380.06	28,995.79
地方教育费附加	253.38	19,330.52
合计	35,154.25	1,925,456.27

(十七) 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	1,696,179.55	1,349,635.82
合计	1,696,179.55	1,349,635.82

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	1,347,535.78	1,327,635.78
往来款	304,111.49	20,500.04
个人垫款		1,500.00
代垫款	44,477.73	
其他	54.55	
合计	1,696,179.55	1,349,635.82

(十八) 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	50,500,000.00						50,500,000.00

(十九) 盈余公积

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	4,831,895.23	4,831,895.23			4,831,895.23
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	4,831,895.23	4,831,895.23			4,831,895.23

(二十) 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	46,054,482.16	40,000,882.43
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	46,054,482.16	40,000,882.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,159,422.02	6,528,389.70
减：提取法定盈余公积		474,789.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,895,060.14	46,054,482.16

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,428,297.01	1,093,021.34	35,946,863.60	26,208,908.62
其他业务	1,752,802.66	1,605,493.46	1,682,839.09	1,600,447.44
合计	6,181,099.67	2,698,514.80	37,629,702.69	27,809,356.06

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-9,235.49	48,126.64
教育费附加	-3,972.92	21,301.08
地方教育费附加	-2,648.60	14,200.72
印花税	4,982.80	24,879.80
房产税	302,911.04	818,318.86
土地使用税	16,757.46	16,757.46
车船税	3,860.00	2,800.00
合计	312,654.29	946,384.56

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,759,928.20	521,322.62
折旧费	128,567.62	104,715.06
通讯费、交通费、差旅费及车辆费用	142,083.34	95,583.84
业务招待费	11,032.30	47,881.06
装修费		33,170.80
运费	156.00	14,353.68
办公费	28,556.81	20,689.06
售后维修费	499,835.63	1,010,070.31
招聘费、咨询服务费	57,773.08	186,441.23
佣金服务费		292,452.82
投标费	77,727.48	116,951.66

项目	本期金额	上期金额
租赁费	22,648.75	10,630.00
其他	115,321.27	48,009.09
合计	2,843,630.48	2,502,271.23

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,430,334.43	2,139,441.66
中介服务费	569,976.54	970,912.61
租赁费	662,042.00	700,985.64
办公费	170,663.18	250,612.80
摊销费		42,686.28
折旧费	50,707.70	19,529.43
维修费		4,861.21
通讯费、交通费、差旅费	126,956.10	393,051.05
业务招待费	8,593.68	17,395.40
车辆费	90,260.48	78,209.57
招聘费		9,516.98
其他	64,748.04	73,819.66
合计	3,174,282.15	4,701,022.29

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,434,074.75	2,355,198.69
折旧费	27,394.85	23,496.17
材料费		48,230.70
租赁费	331,020.98	350,492.82
交通费、差旅费	12,645.82	34,924.67
技术服务费	11,958.99	558,954.52
合计	2,817,095.39	3,371,297.57

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	170,266.26	229,522.24
减：利息收入	139,029.77	29,063.54
汇兑损益		
手续费	4,891.01	4,701.37
合计	36,127.50	205,160.07

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		261,068.44
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
合计		261,068.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
增值税退税		260,788.44	
税控盘及服务费		280.00	
合计		261,068.44	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,615,347.16	
其他应收款坏账损失	67,610.17	
合计	3,682,957.33	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		899,217.23
合计		899,217.23

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	4,089.30		4,089.30
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
合计	4,089.30		4,089.30

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-410,022.21	117,569.33
递延所得税费用	-552,397.74	-134,980.86
合计	-962,419.95	-17,411.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,388,251.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,408,237.74
子公司适用不同税率的影响	-76,105.57
调整以前期间所得税的影响	-410,022.20

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,026.61
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	929,918.94
所得税费用	-962,419.95

(三十二) 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
利息收入	139,029.77	29,063.54
其他往来款项	571,712.95	6,253,952.15
收到的租金	1,355,635.78	1,766,981.04
合计	2,066,378.50	8,049,996.73

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
手续费	4,891.01	4,701.37
经营费用、管理费用	1,270,109.11	4,494,863.24
其他往来款项	2,656,435.85	4,482,694.76
合计	3,931,435.97	8,982,259.37

(三十三) 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	-8,425,831.62	-2,526,526.35
加：信用减值损失	3,682,957.33	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		899,217.23
固定资产折旧	1,755,685.91	1,696,756.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		42,686.28
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）	4,089.30	
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）	170,266.26	229,522.24
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）	-552,397.75	-134,980.84
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）	-210,195.61	7,426,943.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,389,976.17	19,698,374.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,415,724.41	-38,668,579.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,601,174.42	-11,336,587.60
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	7,497,672.76	7,256,865.81
减：现金的期初余额	18,402,114.03	22,874,310.63
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	-10,904,441.27	-15,617,444.82

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	7,497,672.76	7,256,865.81
其中： 库存现金	44,400.24	40,049.42
可随时用于支付的银行存款	7,453,272.52	7,216,816.39
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	7,497,672.76	7,256,865.81
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	
北京创捷科技有限公司	北京	北京市密云区兴盛南路8号院2号楼106室-357(商务中心集中办公区)	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
苏州佑捷科技有限公司	苏州	苏州市高新区竹园路209号4号楼8楼810室	物联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	65.00		投资设立

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：王君明。

(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
王君明	共同实际控制人，董事长兼总经理
段春霞	董事
郭淑丽	董事
扈维	董事、董事会秘书
张亚凤	持有5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
崔立刚	持有 5% 以上股份的股东、王君明配偶之父亲
李海峰	职工代表监事
王玉英	持有 5% 以上股份的股东、王君明配偶之母亲
贺红梅	监事
贺禧	财务负责人
吕芳	持有 5% 以上股份的股东
北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）	王君明系该企业的普通合伙人、执行事务合伙人
北京赫成嘉业空调技术有限公司	高级管理人员贺禧持有该公司 60% 股权
北京博逸添文化传媒有限公司	董事扈维配偶的父亲担任该公司执行董事、经理

（四） 关联交易情况

公司于2019年9月6日与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行续签人民币柒佰万元整的《小企业借款合同》，公司实际控制人王君明为上述贷款提供连带责任保证。北京中关村科技融资担保有限公司对该笔借款进行保证担保。

八、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，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	10,431,249.28	19,277,235.63
1 至 2 年	16,446,377.99	15,199,348.00
2 至 3 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	26,877,627.27	34,476,583.63
减：坏账准备	2,166,200.26	2,483,796.58
合计	24,711,427.01	31,992,787.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	26,877,627.27	100.00	2,166,200.26	8.06	24,711,427.01	34,476,583.63	100.00	2,483,796.58	7.20	31,992,787.05
其中：										
按组合1计提坏账	26,877,627.27	100.00	2,166,200.26	8.06	24,711,427.01	34,476,583.63	100.00	2,483,796.58	7.20	31,992,787.05
合计	26,877,627.27	100.00	2,166,200.26		24,711,427.01	34,476,583.63	100.00	2,483,796.58		31,992,787.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,431,249.28	521,562.46	5.00
1至2年	16,446,377.99	1,644,637.80	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	26,877,627.27	2,166,200.26	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,483,796.58	2,483,796.58	-317,596.32			2,166,200.26
合计	2,483,796.58	2,483,796.58	-317,596.32			2,166,200.26

4、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
客户 1	15,199,348.00	56.55	1,519,934.80
客户 2	3,091,507.40	11.50	216,926.87
客户 3	2,588,624.00	9.63	129,431.20
客户 4	2,500,000.00	9.30	125,000.00

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
客户 5	1,993,573.32	7.42	99,678.67
合计	25,373,052.72	94.40	2,090,971.54

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,373,052.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,090,971.54 元。

(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	13,721,985.13	13,661,847.31
合计	13,721,985.13	13,661,847.31

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	4,880,745.34	8,078,940.93
1 至 2 年	4,776,333.66	5,130,721.53
2 至 3 年	4,221,000.00	600,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	13,878,079.00	13,809,662.46
减：坏账准备	156,093.87	147,815.15
合计	13,721,985.13	13,661,847.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	13,878,079.00	100.00	156,093.87	1.12	13,721,985.13	13,809,662.46	100.00	147,815.15	1.07	13,661,847.31
其中：										
按组合 1 计提的坏账准备	2,345,543.66	16.90	156,093.87	6.65	2,189,449.79	2,340,581.53	16.95	147,815.15	6.32	2,192,766.38
按组合 2 计提的坏账准备	11,400,000.00	82.14			11,400,000.00	11,400,000.00	82.55			11,400,000.00
按组合 3 计提的坏账准备	132,535.34	0.95			132,535.34	69,080.93	0.50			69,080.93

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
备										
合计	13,878,079.00	100.00	156,093.87		13,721,985.13	13,809,662.46	100.00	147,815.15		13,661,847.31

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,569,210.00	78,460.50	5.00
1-2 年	776,333.66	77,633.37	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,345,543.66	156,093.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	147,815.15			147,815.15
上年年末余额在本期				
--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	8,278.72			8,278.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	156,093.87			156,093.87

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)	
上年年末余额	13,809,662.46			13,809,662.46
上年年末余额在本期				
--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	537,724.13			537,724.13
本期终止确认	469,307.59			469,307.59
其他变动				
期末余额	13,878,079.00			13,878,079.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	147,815.15	8,278.72			156,093.87
合计	147,815.15	8,278.72			156,093.87

(5) 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
押金	622,721.53	625,121.53
往来款	11,413,210.00	11,400,000.00
保证金	1,709,612.13	159,460.00
备用金	132,535.34	69,080.93

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	13,878,079.00	12,253,662.46

(6) 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
北京创捷科技有限公司	往来款	11,400,000.00	2-3 年	82.14	
青海省体育彩票发行中心	保证金	1,556,000.00	1 年以 内	11.21	77,800.00
北京外文出版纸张公司	押金	552,026.19	1-2 年	3.98	55,202.62
大秦铁路股份有限公司	保证金	153,612.13	1-2 年	1.11	15,361.21
北京智信恒远资产管理有 限公司	押金	63,695.34	1-2 年	0.46	6,369.53
合计		13,725,333.66		98.90	154,733.37

(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	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00

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
北京创捷科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
苏州佑捷科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	10,200,000.00			10,200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,155,236.35	990,388.77	28,639,612.17	21,782,135.08
其他业务	1,752,802.66	1,605,493.46	1,682,839.09	1,600,447.44
合计	5,908,039.01	2,595,882.23	30,322,451.26	23,382,582.52

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	-4,089.30	
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		

项目	金额	说明
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、合同资产减值准备转回		
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	-4,089.30	
所得税影响额	-613.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-3,475.90	

(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	-8.39	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.38	-0.16	-0.16

天佑科技股份有限公司
二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

天佑科技股份有限公司董事会办公室