

—证券代码：839494

证券简称：中电科技

主办券商：东莞证券



中电科技

NEEQ : 839494

北京中电拓方科技股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月30日，我公司取得中国安全防范产品行业协会颁发的《安防工程企业设计施工维护能力证书》壹级。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	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	23
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人盛国辉、主管会计工作负责人龚利华及会计机构负责人（会计主管人员）田志杰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
主要客户集中的风险	报告期内，公司主要客户系同煤大唐塔山煤矿有限公司、神华和利时信息技术有限公司、长春师范大学、中煤平朔集团有限公司、中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司等国有大型煤炭企业及部分高校，主要集中于能源这一细分行业。煤炭行业属于强周期行业，其市场的周期性衰退将引起公司营业收入严重下降，造成公司经营业绩的大幅波动。
市场开拓不利的风险	公司成立之初专注于为煤炭企业提供信息化的解决方案，随着下游客户对信息化需求的减少，公司在维护现有客户的基础上，逐步开拓新市场，向智慧矿山、智慧城市、工业自动化、5G 领域发展。虽然公司已具备为智慧城市建设等领域提供系统集成服务的能力，但由于目前在这一细分市场的知名度不够高，与相关领域其他大型企业相比还存在一定程度的人才和资金劣势，这些因素都加大了公司开拓新市场的难度。若公司新市场开拓不利，将对公司的经营业绩产生一定影响。
核心技术泄密的风险	公司为国家认定的高新技术企业，拥有多项软件著作权。公司软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步发展和创新的基础。尽管公司已经采取了建立健全内部保密制度、申请专利及著作权保护等措施避免公司技术泄密，但不能彻底消除公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风

	险。如果出现核心技术泄密或被他人盗用的情况，将会给公司经营带来重大不利影响。
税收优惠政策变动引起税负增加的风险	公司于2018年9月取得《高新技术企业证书》，在证书有效期内公司依法享受15%的企业所得税优惠税率。如果未来存在国家税收政策变化或公司以后未能通过高新技术企业复审，则无法享受所得税优惠政策，将对公司净利润产生一定影响。
实际控制人控制不当的风险	盛国辉直接持有公司69%的股份，同时，盛国辉持有拓方投资90%的出资额，持有拓方盛世10%的出资额，并且担任拓方盛世、拓方投资的执行事务合伙人，拓方盛世持有公司12%的股份，拓方投资持有公司11%的股份，盛国辉直接和间接控制公司92%的股份，盛国辉担任公司董事长，对公司经营管理和决策具有决定性影响，为公司实际控制人，处于绝对控股地位，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《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》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。
应收账款余额较大的风险	报告期末，公司合并应收账款账面价值2134.00万元，占同期末总资产的比例22.31%，公司应收账款账面价值比率适中。随着公司业务规模的持续扩大以及产品市场的不断拓展，应收账款账面价值有可能进一步增加。虽然公司下游客户主要为实力雄厚的国有大型企业，但若公司主要客户的经营情况和资信状况发生严重变化，较大金额的应收账款仍将加大未来发生坏账的风险。
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：	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中电科技	指	北京中电拓方科技股份有限公司
拓方盛世	指	北京拓方盛世咨询中心（有限合伙）
拓方投资	指	北京中电拓方投资中心（有限合伙）
股东大会	指	北京中电拓方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中电拓方科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中电拓方科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京中电拓方科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为

报告期内	指	2020年1月1日-2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中电拓方科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingZhongdianTofungTechnologyCo.Ltd -
证券简称	中电科技
证券代码	839494
法定代表人	盛国辉

二、 联系方式

董事会秘书	李巍
联系地址	北京市丰台区丰体北路5号国丰大厦506室
电话	010-64130339
传真	010-63841859
电子邮箱	liweib@bjtofung.com
公司网址	http://www.bjtofung.com/
办公地址	北京市丰台区丰体北路5号国丰大厦
邮政编码	100166
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年2月16日
挂牌时间	2016年10月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	公司主营业务是信息系统集成服务，致力于为智慧能源、智慧城市和5G建设提供全方位的信息化解解决方案。
主要产品与服务项目	信息系统集成、运用软件技术服务、4G及5G市场运用。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	盛国辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛国辉），一致行动人为（盛国辉）

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	91110106799029217N	否
注册地址	北京市丰台区花乡汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座919室	否
注册资本（元）	33,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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	16,369,894.08	21,189,511.46	-22.75%
毛利率%	31.04%	30.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	609,882.74	-184,577.03	430.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	261,584.97	-330,024.64	179.26%
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）	0.88%	-0.26%	-
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）	0.38%	-0.46%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,548,100.46	85,359,054.04	9.59%
负债总计	26,063,237.75	14,524,074.07	79.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,484,862.71	70,834,979.97	-4.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.05	-0.49%
资产负债率%（母公司）	27.02%	20.86%	-
资产负债率%（合并）	27.86%	19.74%	-
流动比率	3.55	4.89	-
利息保障倍数	94.95	-0.26	-

(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	-2,430,507.18	8,906,824.47	-127.29%
应收账款周转率	0.70	0.64	-
存货周转率	0.27	0.36	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.59%	-21.67%	-
营业收入增长率%	-22.75%	-35.70%	-
净利润增长率%	430.42%	-107.41%	-

（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****（一） 公司所处的行业**

为客户提供前期咨询、IT 规划、方案设计、软件研发定制、系统实施、技术培训、服务外包、运维管理等一体化的服务，致力于为智慧能源和智慧城市建设提供全方位的信息化解解决方案，在数字矿山、智能建筑及平安城市等领域具备较为完整和成熟的实践方案的服务提供商；

（二） 公司拥有资源

公司拥有一支优秀稳定的核心管理团队，组织架构健全；拥有国家高新技术企业（证书编号 GR201511000282）；拥有中关村高新技术企业（证书编号 20182020095701）；拥有三级信息系统集成及服务资质证书；拥有音视频集成、安防设计、防雷设计、机电安装等多项资质；已获 ISO9001 质量管理体系认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书及 OHSAS18001 职业健康安全管理体系三大体系认证；

公司强调顶层设计并分步实施的原则，重点关注智慧城市的感知层、网络层等各项 IT 基础设施的建设，先后与神华集团、中煤集团、同煤集团、伊泰集团、中电投等公司及各级政府部门建立了良好的合作关系，承接了上百项工程，工程涉及网络基础设施的规划和构建、数据中心基础设施构建、云平台搭建、IOC 建设等项目，同时公司在企业管理信息化的应用上也积累较为丰富案例和经验，在此过程中推出了自己制造业生产执行系统 MES、供应链管理系统 SCM、智慧的运营指挥平台 CCS 及矿井综合自动化等系列产品。

（三） 收入来源

公司根据客户需要提供服务，在提供服务过程中采用“一体化”服务模式，不仅提供方案设计、系统研发、施工安装、运营调试、保质期内维护等基本服务，还根据客户意愿提供后期维护服务，保证整个项目及后期服务的一体化运营模式，拓宽公司营业收入渠道。在整个项目质保期后，尽力与客户达成后期运营维护服务协议，持续性地为客户服务。

公司以在数字化矿山、智慧城市建设方面提供系统集成服务实现营业收入，实现收入是以公司承担项目为前提。公司项目获取方式可分为招投标方式和非招投标方式，公司招投标主要系通过神华招标网、中煤招标网、中央政府采购网等网络平台，专业招投标中介机构以及公司管理层和业务人员等渠道获得。非招投标项目主要依靠长期积累的客户资源以及公司管理层、业务人员不断开拓新市场获得。公司根据承接项目时所签订的合同条款，向客户收取项目款，根据项目规模及类型的不同，一次或分阶段向客户收取项目费，确定项目收入，实现利润；公司同时还通过后续技术运维服务和新功能的设计开发来实现利润。

截止本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

1、公司合并报表财务状况

截至2020年6月30日，公司资产总计为93,548,100.46元，比上年末总资产上升了9.59%，形成主要原因系银行贷款所致；

截至2020年6月30日，公司负债总合计26,063,237.75元，比上年末负债上升了79.45%，形成主要原因系银行短期贷款所致；

截至2020年6月30日，公司股东权益合计67,484,862.71元，比上期末股东权益下降了4.73%，形成主要原因为股东权益分配所致；

2、公司合并报表经营成果

本报告期内公司实现营业收入16,369,894.08元，比上年同期营业收入下降了22.75%，形成主要原因为系统集成业务收入较去年同期下降所致；

本报告期内公司实现净利润609,882.74元，而上年同期净利润为-184,577.03元，主要原因系本期受新冠肺炎疫情影响管理费用、销售费用下降明显所致。

3、公司合并报表现金流量

报告期内公司实现销售商品、提供劳务收到的现金为19,036,406.44元，上年同期销售商品、提供劳务收到的现金为35,450,824.84元，主要原因系同期比业主回款下降了46.30%；

报告期内公司实现购买商品、接受劳务支付的现金14,309,397.74元，上年同期购买商品、接受劳务支付的现金16,033,532.08元，主要原因系同期比支付供应商货款下降了10.75%；

（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	18,782,016.66	20.08%	4,267,136.69	5.00%	340.16%
交易性金融资产	4,109,308.05	4.39%	10,699,308.05	12.53%	-61.59%
应收票据	982,307.48	1.05%	3,693,465.28	4.33%	-73.40%
应收账款	21,340,004.48	22.81%	21,197,187.22	24.83%	0.67%
预付账款	3,371,781.03	3.60%	1,163,232.91	1.36%	189.86%
其他应收款	2,249,905.41	2.41%	1,627,968.36	1.91%	38.20%
存货	41,095,398.67	43.93%	41,423,183.72	48.53%	-0.79%
其他流动资产	683,762.69	0.73%	190,166.42	0.22%	259.56%
固定资产	291,717.24	0.31%	374,099.58	0.44%	-22.02%
无形资产	83,728.07	0.09%	92,524.13	0.11%	-9.51%
长期待摊费用	204,837.55	0.22%	271,141.21	0.32%	-24.45%
递延所得税资产	353,333.43	0.38%	359,640.47	0.42%	-1.75%
短期借款	15,000,000.00	16.04%	850,000.00	1.00%	1,664.71%
应付账款	8,459,644.23	9.04%	11,095,750.68	13.00%	-23.76%

预收账款	1,266,437.14	1.35%	746,571.49	0.87%	69.63%
应付职工薪酬	562,501.97	0.60%	1,234,373.98	1.45%	-54.43%
应交税费	13,514.69	0.01%	90,153.29	0.11%	-85.01%
其他应付款	759,743.51	0.81%	505,828.42	0.59%	50.20%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金 1878.20 万元，较上年期末增长了 340.16%，主要原因系本期新增银行贷款 1500 万元所致；
- 2、报告期内交易性金融资产 410.93 万元，较上年期末下降了 61.59%，主要原因系本期购买银行理财减少所致；
- 3、报告期内应收票据 98.23 万元，较上年期末下降了 73.40%，主要原因系本期票据到期或转让供应商所致；
- 4、报告期内预付账款 337.18 万元，较上年期末上升了 189.86%，主要原因系本期新启动项目预付供应商货款比例加大所致；
- 5、报告期内其他应收款 224.99 万元，较上年期末上升了 38.20%，主要原因系本期个人备用金、各类保证金等经营往来同期比均上扬所致；
- 6、报告期内其他流动资产 68.38 万元，较上年期末上升了 259.56%，主要原因系本期 2019 年度企业所得税汇算清缴多缴待退企业所得税及增值税留抵所致；
- 7、报告期内短期借款 1500.00 万元，较上年期末上升了 1664.71%，主要原因系本期新增银行贷款 1500 万元所致；
- 8、报告期内预收账款 126.64 万元，较上年期末上升了 69.63%，主要原因系本期已开票但按合同条款规定尚未形成收入所致；
- 9、报告期内应付职工薪酬 56.25 万元，较上年期末下降了 54.43%，主要原因系本期发放了上年末 2019 年度奖金所致；
- 10 报告期内应交税费 1.35 万元，较上年期末下降了 85.01%，主要原因系本期抵扣后无需缴纳增值税所致；
- 11 报告期内其他应付款 75.97 万元，较上年期末上升了 50.20%，主要原因系本期因疫情影响政府缓收五险一金所致；

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,369,894.08	100.00%	21,189,511.46	100%	-22.75%
营业成本	11,288,549.87	68.96%	14,703,332.36	69.39%	-23.22%
税金及附加	103,131.24	0.63%	261,511.58	1.23%	-60.56%
销售费用	409,588.49	2.50%	886,688.74	4.18%	-53.81%
管理费用	2,580,946.94	15.77%	3,228,471.15	15.24%	-20.06%
研发费用	1,642,813.44	10.04%	2,024,584.38	9.55%	-18.86%
财务费用	5,424.24	0.03%	177,144.79	0.84%	-96.94%
其他收益	232,073.86	1.42%	0.00	0.00%	-

投资收益	179,808.22	1.10%	163,397.14	0.77%	10.04%
信用减值损失 (（损失以“-” 号填列))	42,046.93	0.26%	-304,225.27	-1.44%	-113.82%
营业外收入			15,301.70	0.07%	-100.00%
营业外支出	2,120.00	0.01%	6,900.00	0.03%	-69.28%
利润总额	791,248.87	4.83%	-224,647.97	-1.06%	452.22%
净利润	609,882.74	3.73%	-184,577.03	-0.87%	427.00%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入 1636.99 万元，较上年同期下降了 22.75%，主要原因系系统集成业务收入较去年同期下降所致；
- 2、报告期内营业成本 1128.85 万元，较上年同期下降了 23.22%，主要原因系系统集成业务收入较去年同期下降 22.75%所致；
- 3、报告期内税金及附加 10.31 万元，较上年同期下降了 60.56%，主要原因系同期比增值税缴纳减少导致城建及教育费附加同步降低；
- 4、报告期内销售费用 40.96 万元，较上年同期下降了 53.81%。其中：①、产品质量保证损失费同期比下降幅度 26.06 万元，下降比率 101.49%；②、职工薪酬同期比下降幅度 10.00 万元，下降比率 20.57%；③、差旅费同期比下降幅度 6.21 万元，下降比率 89.39%。
- 5、报告期内管理费用 258.09 万元，较上年同期下降了 20.06%，主要原因系本期受新冠肺炎疫情影响复工复产受限所致；
- 6、报告期内研发费用 164.28 万元，较上年同期下降了 18.86%，主要原因系本期受新冠肺炎疫情影响复工复产受限所致；
- 7、报告期内财务费用 0.54 万元，较上年同期下降了 96.94%，主要原因系本期支付银行贷款利息锐减所致；
- 8、报告期内信用减值损失 4.20 万元，较上年同期下降了 113.82%，主要原因系加大了应收账款催收力度，业主回款较好所致；
- 9、报告期内净利润 60.99 万元，较上年同期上升了 430.42%，主要原因系本期受新冠肺炎疫情影响管理费用、销售费用下降明显所致；

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	-2,430,507.18	8,906,824.47	-127.29%
投资活动产生的现金流量净额	6,763,809.23	9,732,154.06	-30.50%
筹资活动产生的现金流量净额	10,181,577.92	-18,608,195.29	154.72%

现金流量分析：

报告期内公司实现经营活动产生的现金流量净额为-2,430,507.18 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为 8,906,824.47 元，主要原因系同期比业主回款锐减 1641.44 万元且供应商付款比重上升所致；

报告期内公司实现投资活动产生的现金流量净额为 6,763,809.23 元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为 9,732,154.06 元，主要原因系同期比银行理财产品赎回减少；

报告期内公司实现筹资活动产生的现金流量净额为 10,181,577.92 元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为-18,608,195.29 元，主要原因系银行短期贷款及股东分红所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,073.86
委托他人投资或管理资产的损益	179,808.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,120.00
非经常性损益合计	409,762.08
所得税影响数	61,464.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	348,297.77

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号—收入的通知》（财会〔2017〕22 号），通知规定：在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本企业自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司致力于为智慧能源和智慧城市建设提供全方位的信息化解解决方案，在数字矿山、智能建筑及平安城市等领域具备较为完整和成熟的实践方案，全面推动煤矿企业信息化建设，信息化建设对煤炭生产过程中的原煤堆、产品煤堆、输煤暗道、转接塔等均实施煤尘污染源型的封闭治理，对工业废水和井工矿疏干水实施全闭路循环利用，实现了对绿色和安全能源的追求，大大降低了能源消耗。同时，公司不遗余力推动智慧城市的发展，推动城市建设、促进区域发展，促进城市节能减排，优化大气质量，改善人民生活环境，为提高城市居民生活便利性和生活质量作出一定贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	17,000,000.00	15,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

盛国辉为公司实际控制人、董事长，盛学之为公司董事及实际控制人盛国辉之子。以上偶发性关联交易为公司上述关联方为公司在银行借款提供担保。上述偶发性关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（购买银行理财）		2020/4/24	中国民生银行航天桥支行；工行北京西客站支行；中国银行大成大厦支行；兴业银行北京西单支行	其他（银行理财产品）	其他（最高额度不超过人民币8,000万元）	其他（最高额度不超过人民币8,000万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

《公司使用自有闲置资金购买银行理财产品》议案经第二届董事会第四次会议及2019年年度股东大会决议审议通过。

公司使用自有闲置资金购买安全性高、低风险的银行理财产品，最高额度不超过人民币8,000万元，在该额度内可以滚动使用。公司在确保不影响日常正常的生产经营所需资金的情况下，运用闲置自有资金购买适当的低风险银行理财产品，可以提高闲置资金的使用效率和效果，提高公司整体收益。

(四) 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	2016/7/20	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/20	-	挂牌	资金占用及对外担保承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/7/20	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/7/20	-	挂牌	管理人员诚信情况承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/7/20	-	挂牌	高级管理人员双重任职和领取薪酬承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/20	-	挂牌	实际控制人盛国辉房产租赁承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2016/7/20	-	挂牌	资产占用和对外担保承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“本人在作为北京中电拓方科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失”。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《避免了同业竞争的承诺函》：“承诺不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务，公司业务独立”。

3、公司实际控制人出具《承诺函》：“实际控制人及实际控制人控制的其它企业不存在占用公司资金情形，也不存在利用公司为实际控制人及实际控制人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项”。

4 董事、监事、高级管理人员、股东出对所持股份出具《声明与承诺函》：“除按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，

不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式、的股权转让纠纷或潜在纠纷的情形”。

5、管理层出具《关于管理层诚信情况的承诺函》：“本人不存在《中华人民共和国公司法》第一百四十六条规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到证券交易所、全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情况；最近二年内不存在因违反国家法律、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；本人最近二年内不存在对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的情况；截至本承诺出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚，本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查尚未有明确结论意见的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，本人没有获得公司所提供的任何债务担保，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人保证在任职期间能投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事（或监事或高级管理人员）应履行的各项职责；截至本承诺出具之日，除已向公司及各中介机构披露的情形外，本人与公司其他董事、监事、高级管理人员等关联人士之间不存在未披露的其他亲属关系；截至本承诺出具之日，本人除已向公司和各中介机构披露的兼职外，没有其他的兼职”。

6、高级管理人员出具《关于北京中电拓方科技股份有限公司高管人员未在股东单位双重任职和领取薪酬的承诺函》：“未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪”。

7、公司实际控制人盛国辉已出具书面承诺：“如果公司及子公司因房产租赁相关事宜，与任何人发生纠纷、受到行政处罚或遭受损失，本人将承担全部损失”。

8、公司承诺：“本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项”。报告期内，上述承诺均得到正常履行。

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	13,942,500	42.25%	0.00	13,942,500	42.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,692,500	17.25%	0.00	5,692,500	17.25%
	董事、监事、高管	660,000	2.00%	0.00	660,000	2.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,057,500	57.75%	0.00	19,057,500	57.75%
	其中：控股股东、实际控制人	17,077,500	51.75%	0.00	17,077,500	51.75%
	董事、监事、高管	1,980,000	6.00%	0.00	1,980,000	6.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		33,000,000	-	0.00	33,000,000.00	-

普通股股东人数	4
---------	---

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	盛国辉	22,770,000	0.00	22,770,000	69.00%	17,077,500	5,692,500	0.00
2	李巍	2,640,000	0.00	2,640,000	8.00%	1,980,000	660,000	0.00
3	拓方盛世	3,960,000	0.00	3,960,000	12.00%	-	3,960,000	0.00
4	拓方投资	3,630,000	0.00	3,630,000	11.00%	-	3,630,000	0.00
合计		33,000,000	-	33,000,000	100.00%	19,057,500	13,942,500	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：盛国辉先生系李巍女士母亲的弟弟，盛国辉先生持有拓方盛世10%的份额，盛国辉先生持有拓方投资90%的份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

盛国辉直接持有公司69%的股份，同时持有拓方投资90%的出资额，持有拓方盛世10%的出资额，并且担任拓方盛世、拓方投资的执行事务合伙人，拓方盛世持有公司12%的股份，拓方投资持有公司11%的股份，盛国辉直接和间接控制公司92%的股份，且担任公司董事长，对公司经营管理和决策具有决定性影响，系公司控股股东和实际控制人。

盛国辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年10月出生，博士学历。1987年7月至1990年7月，就职于北京煤机厂学校，任教师；1990年8月至1993年3月，就职于北京工业职业技术学院，任教师；1993年4月至1999年12月，就职于北京煤炭矿用设备厂，任厂长；2000年1月至2005年6月，就职于北京万云科技开发有限公司，任副总经理；2005年7月至2007年1月，就职于北京盛世卓新科技发展有限公司，任经理；2007年2月至2016年5月，就职于北京中电拓方科技发展有限公司，任监事；2016年5月起至今，就职于北京中电拓方科技股份有限公司，任董事长；2010年5月起至今，就职于北京中德乐业国际教育科技有限公司，任监事；2015年3月起至今，就职于北京中电拓方信息技术有限公司，任监事；2015年6月起至今，就职于北京拓方盛世咨询中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2015年6月起至今，就职于北京中电拓方投资中心（有限合伙），任执行事务合伙人。

公司控股股东和实际控制人均系盛国辉先生。

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
盛国辉	董事长	男	1964年10月	2019年6月5日	2022年6月4日
李巍	董事、总经理、董事会秘书	女	1977年9月	2019年6月5日	2022年6月4日
胡双	监事	女	1977年2月	2019年6月5日	2022年6月4日
田坤	监事	女	1982年5月	2019年6月5日	2022年6月4日
梅杰	监事会主席、职工监事	男	1975年8月	2019年6月5日	2022年6月4日
王文博	董事	男	1990年1月	2019年6月5日	2022年6月4日
盛学之	董事	男	1990年12月	2019年6月5日	2022年6月4日
龚利华	董事、财务总监	男	1975年11月	2019年6月5日	2022年6月4日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

盛国辉先生与盛学之先生系父子关系，盛国辉先生系李巍女士母亲的弟弟，盛学之先生与李巍女士系表姐弟关系。

(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
盛国辉	董事长	22,770,000	0	22,770,000	69.00%	0	17,077,500
李巍	董事、董事会秘书、总	2,640,000	0	2,640,000	8.00%	0	1,980,000

	经理						
合计	-	25,410,000	-	25,410,000	77.00%	0	19,057,500

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	54	0	6	48
销售人员	6		1	5
财务人员	5	0	1	4
行政管理人员	12	0	5	7
员工总计	77	0	13	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	33	30
专科	31	20
专科以下	10	10
员工总计	77	64

(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	六.1	18,782,016.66	4,267,136.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	4,109,308.05	10,699,308.05
衍生金融资产			
应收票据	六.3	982,307.48	3,693,465.28
应收账款	六.4	21,340,004.48	21,197,187.22
应收款项融资			
预付款项	六.5	3,371,781.03	1,163,232.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	2,249,905.41	1,627,968.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	41,095,398.67	41,423,183.72
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	六.8	683,762.39	190,166.42
流动资产合计		92,614,484.17	84,261,648.65
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	六. 9	291, 717. 24	374, 099. 58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 10	83, 728. 07	92, 524. 13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 11	204, 837. 55	271, 141. 21
递延所得税资产	六. 12	353, 333. 43	359, 640. 47
其他非流动资产			
非流动资产合计		933, 616. 29	1, 097, 405. 39
资产总计		93, 548, 100. 46	85, 359, 054. 04
流动负债：			
短期借款	六. 13	15, 000, 000. 00	850, 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	六. 14	8, 459, 644. 23	11, 095, 750. 68
预收款项	六. 15	1, 266, 437. 14	746, 571. 49
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	六. 16	562, 501. 97	1, 234, 373. 98
应交税费	六. 17	13, 514. 69	90, 153. 29
其他应付款	六. 18	759, 743. 51	505, 828. 42
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		26, 061, 841. 54	14, 522, 677. 86
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	六.12	1,396.21	1,396.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,396.21	1,396.21
负债合计		26,063,237.75	14,524,074.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.19	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.20	32,046,011.58	32,046,011.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.21	1,629,006.15	1,629,006.15
一般风险准备			
未分配利润	六.22	809,844.98	4,159,962.24
归属于母公司所有者权益合计		67,484,862.71	70,834,979.97
少数股东权益			
所有者权益合计		67,484,862.71	70,834,979.97
负债和所有者权益总计		93,548,100.46	85,359,054.04

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

(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		18,422,078.22	3,294,928.35
交易性金融资产		4,109,308.05	10,649,308.05
衍生金融资产			
应收票据		982,307.48	3,693,465.28
应收账款	十二.1	21,340,004.48	21,197,187.22
应收款项融资			
预付款项		4,438,810.95	1,452,566.44
其他应收款	十二.2	2,249,905.41	1,623,968.36
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		38,834,536.62	40,125,602.60
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		486,702.14	112,565.93
流动资产合计		90,863,653.35	82,149,592.23
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	十二.3	2,990,000.00	2,990,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		291,338.24	371,557.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,728.07	92,524.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		187,428.25	236,322.61
递延所得税资产		353,333.43	359,640.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,905,827.99	4,050,044.29
资产总计		94,769,481.34	86,199,636.52
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,050,854.80	10,748,733.58
预收款项		1,266,437.14	746,571.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		516,719.49	1,165,130.56
应交税费		12,160.07	87,547.55
其他应付款		758,099.22	504,184.13
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		25,604,270.72	14,102,167.31
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		1,396.21	1,396.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,396.21	1,396.21
负债合计		25,605,666.93	14,103,563.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,046,011.58	32,046,011.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,629,006.15	1,629,006.15
一般风险准备			
未分配利润		2,488,796.68	5,421,055.27
所有者权益合计		69,163,814.41	72,096,073.00
负债和所有者权益总计		94,769,481.34	86,199,636.52

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

(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		16,369,894.08	21,189,511.46
其中：营业收入	六.23	16,369,894.08	21,189,511.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,030,454.22	21,281,733

其中：营业成本	六.23	11,288,549.87	14,703,332.36
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	六.24	103,131.24	261,511.58
销售费用	六.25	409,588.49	886,688.74
管理费用	六.26	2,580,946.94	3,228,471.15
研发费用	六.27	1,642,813.44	2,024,584.38
财务费用	六.28	5,424.24	177,144.79
其中：利息费用		8,422.08	177,667.29
利息收入		-7,211.35	-6,609.83
加：其他收益	六.29	232,073.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	六.30	179,808.22	163,397.14
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）	六.31	42,046.93	-304,225.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		793,368.87	-233,049.67
加：营业外收入	六.34		15,301.70
减：营业外支出	六.35	2,120.00	6,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		791,248.87	-224,647.97
减：所得税费用	六.36	181,366.13	-40,070.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		609,882.74	-184,577.03
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）		609,882.74	-184,577.03
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		609,882.74	-184,577.03
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		609,882.74	-184,577.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		609,882.74	-184,577.03
(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）		0.02	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

(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	十二.4	16,369,894.08	21,189,511.46
减：营业成本	十二.4	11,288,549.87	15,267,251.46
税金及附加		103,131.24	233,853.04
销售费用		408,728.49	880,901.74
管理费用		2,159,836.86	2,808,865.04
研发费用		1,642,813.44	2,024,584.38
财务费用		5,498.26	176,850.36
其中：利息费用		8,422.08	177,667.29
利息收入		-6,817.13	6,526.10
加：其他收益		232,073.86	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	175,770.83	162,713.13
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）		42,046.93	-304,225.27
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）		1,211,227.54	-344,306.70
加：营业外收入			15,301.70
减：营业外支出		2,120.00	6,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,209,107.54	-335,905.00
减：所得税费用		181,366.13	-45,633.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,741.41	-290,271.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,741.41	-290,271.21
（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		1,027,741.41	-290,271.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.01

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

(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		19,036,406.44	35,450,824.84
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		53,097.35	
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	673,876.46	1,269,730.85
经营活动现金流入小计		19,763,380.25	36,720,555.69
购买商品、接受劳务支付的现金		14,309,397.74	16,033,532.08
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		4,148,109.06	4,936,143.28
支付的各项税费		1,228,740.12	2,736,616.62
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	2,507,640.51	4,107,439.24
经营活动现金流出小计		22,193,887.43	27,813,731.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,430,507.18	8,906,824.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,590,000.00	8,320,000.00
取得投资收益收到的现金		179,808.22	164,922.20
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			1,522,338
投资活动现金流入小计		6,769,808.22	10,007,260.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,998.99	275,106.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,998.99	275,106.14
投资活动产生的现金流量净额		6,763,809.23	9,732,154.06

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		15,000,000.00	10,000,000.00
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		15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		850,000.00	23,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,968,422.08	5,458,195.29
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		4,818,422.08	28,608,195.29
筹资活动产生的现金流量净额		10,181,577.92	-18,608,195.29
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		14,514,879.97	30,783.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,267,136.69	3,431,510.31
六、期末现金及现金等价物余额		18,782,016.66	3,462,293.55

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

(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		19,036,406.44	35,450,824.84
收到的税费返还		53,097.35	
收到其他与经营活动有关的现金		671,233.24	1,247,597.28
经营活动现金流入小计		19,760,737.03	36,698,422.12
购买商品、接受劳务支付的现金		14,052,184.75	16,768,885.08
支付给职工以及为职工支付的现金		3,793,764.49	4,625,963.1
支付的各项税费		1,245,457.87	2,415,654.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,433,529.81	3,971,343.84
经营活动现金流出小计		21,524,936.92	27,781,846.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,764,199.89	8,916,575.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,540,000.00	8,390,000.00
取得投资收益收到的现金		175,770.83	164,238.19
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			1,522,338.00
投资活动现金流入小计		6,715,770.83	10,076,576.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,998.99	275,106.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,998.99	275,106.14
投资活动产生的现金流量净额		6,709,771.84	9,801,470.05
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		15,000,000.00	10,000,000.00
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		15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		850,000.00	23,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,968,422.08	5,458,195.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,818,422.08	28,608,195.29
筹资活动产生的现金流量净额		10,181,577.92	-18,608,195.29
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		15,127,149.87	109,849.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,294,928.35	3,300,331.36
六、期末现金及现金等价物余额		18,422,078.22	3,410,181.25

法定代表人：盛国辉

主管会计工作负责人：龚利华

会计机构负责人：田志杰

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	索引“三. (二). 四. 21 重要会计政策、会计估计的变更”
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

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

一、 公司基本情况

北京中电拓方科技股份有限公司（以下简称“中电科技公司”、“公司”或“本公司”）原名为北京中电拓方科技发展有限公司，系由时代炎黄（北京）科技发展有限公司（以下简称“时代炎黄”）、盛国辉、毕艳军共同出资组建的有限责任公司，企业法人营业执照注册号为 91110106799029217N。公司成立时的注册资本为人民币 1,000 万元，其中时代炎黄货币出资 990 万元，占注册资本的 99%，盛国辉和毕艳军各以货币出资 5 万元，各占注册资本比例 0.5%。公司初始设立资本已经北京建宏信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2007 年 2 月 15 日出具了“(2007)京建会验 B 字第 368 号”验资报告。

2007年8月14日，时代炎黄公司将持有的全部股权转让给盛国辉、毕艳军。变更后，股东盛国辉出资750万元，占注册资本比例75%，股东毕艳军出资250万元，占注册资本比例25%。

2008年1月18日，股东盛国辉、毕艳军将持有的股权转让给原公司法人李巍，股权转让完成后，原股东盛国辉出资690万元，占注册资本比例69%，原股东毕艳军出资230万元，占注册资本比例23%，新增股东李巍出资80万元，占注册资本比例8%。

2012年10月22日，公司申请增加注册资本2,300万元，其中，股东盛国辉以知识产权出资1,587万元，股东毕艳军以知识产权出资529万元，股东李巍以知识产权出资184万元。相关知识产权均经过北京海峡资产评估有限公司评估，并于2012年10月17日出具了海峡评报字（2012）第54号、第55号资产评估报告书。此次增资已经北京中诚正信会计师事务所有限公司审验，并于2012年10月22日出具了“中诚正信验字[2012]第153号”验资报告。增资完成后，公司累计注册资本为人民币3,300万元。其中，盛国辉出资2,277万元，占注册资本的69%，毕艳军出资759万元，占注册资本的23%，李巍出资264万元，占注册资本的8%。

2015年7月30日，原股东毕艳军将持有的股权全部转让给北京中电拓方投资中心（有限合伙）、北京拓方盛世咨询中心（有限合伙）。转让完成后，盛国辉出资2,277万元，占注册资本的69%，北京拓方盛世咨询中心（有限合伙）出资396万元，占注册资本比例12%，北京中电拓方投资中心（有限合伙）出资363万元，占注册资本比例11%，李巍出资264万元，占注册资本的8%。

根据公司2015年股东会决议，股东盛国辉、北京拓方盛世咨询中心（有限合伙）、北京中电拓方投资中心（有限合伙）、李巍分别以现金2,300万元补正2012年10月以无形资产出资的部分，补正该出资后，公司的注册资本、实收资本不变，仍为3,300万元。上述事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具“瑞华验字【2016】01360022号”验资报告。

2016年6月13日，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，法定代表人由李巍变更为盛国辉，公司名称由北京中电拓方科技发展有限公司变更为北京中电拓方科技股份有限公司。

公司地址：北京市丰台区汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座919室

法定代表人：盛国辉

公司经营范围：劳务分包。技术开发、技术转让、技术服务；技术咨询；专业承包；施工总承包；工程勘察设计；维修机械设备；工程技术咨询；产品设计；销售电子计算机及外部设备、建筑材料、电线电缆、通讯设备（不含无线电发射设备）、机械设备、电子产品、五金交电、仪器仪表、办公用品、纺织品、汽车配件、日用品、计算机软硬件及辅助设备；承包展览展示；图文设计；组织国内文化艺术交流活动；计算机系统服务；软件开发；应用软件开发；信息系统集成服务；信息系统集成实施。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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件及信息技术服务。本公司及各子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，详见本附注四、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 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，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显

著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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低的银行
商业承兑汇票	承兑人为普通客户

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收低风险客户组合	本组合为信用风险较低的大型国企、长期合作客户的应收款项

项 目	确定组合的依据
应收其他客户组合	除上述客户之外的其他客户

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
应收往来款项组合	经营往来款
应收保证金组合	与生产经营项目有关且期满可以收回的各种保证金
应收职工备用金组合	员工备用金

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	0	20
运输设备	直线法	4	3	24.25
电子设备及其他	直线法	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

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

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构

建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括软件使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

（1）系统集成服务

公司的系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。根据签订的合同内容不同，收入确认的

具体原则如下：①根据合同内容进行设计，安装和调试，当购货方确认验收后，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；当系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的验收报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。通常这类合同金额较小，工期少于三个月。②对于大型系统集成合同，公司与客户签订合同，派遣人员入驻，按照合同进度要求进行施工。在合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和费用，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

（2）软件开发与技术服务

①软件销售收入

软件产品是指经过工业和信息化部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装调试的产品，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要提供定制开发、安装等后续服务的产品，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的产品，采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

②技术开发收入

技术开发一般根据客户特别需求在对客户行业进行充分调查、分析的基础上，按客户实际需求进行专门的软件定制开发，由此开发的软件没有通用性，一般按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；对于会计期末已实施但尚未完工验收的产品，采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

③技术服务收入

技术服务为定期维护服务，定期维护服务是在合同约定的服务期间为客户提供产品维护，其他服务则根据客户的需求和合同约定提供相应的信息安全服务。定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入。

（3）IT运营维护服务

售后管理服务收入确认环节和原则：公司与客户签订合同，提供相应的维修服务，服务完成后，客户出具维修完成确认书。公司根据合同、维修服务完成确认书确认收入。

（4）商品销售

根据合同约定为客户采购硬件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将第三方产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

20、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发企业会计准则第14号—收入的通知》（财会〔2017〕22号），通知规定：在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

本企业自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号—收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则，对首次执行当年年初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司2020年度无应披露的会计估计变更事项。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

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

（3） 折旧和摊销

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

（4） 递延所得税资产

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

（5） 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	北京中电拓方科技股份有限公司本部按应纳税所得额的 15%计缴，其他纳税主体按照应纳税所得额的 25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国际税务总局、科技部联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）及所得税法相关规定，本公司目前享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

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、北京市地方税务局批准，公司于2012年取得高新技术企业证书。2018年公司复审通过高新技术企业认定，新的高新技术企业证书编号为GR201811003765，发证时间：2018年9月10日，有效期为三年。

经北京市丰台区国家税务局核准，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》（财税[2011]100号）规定的软件产品，享受增值税即征即退的政策，该项优惠政策自2013年4月1日起执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年 1-6 月，“上年”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	132,218.81	130,493.23
银行存款	18,649,797.85	4,136,643.46

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	18,782,016.66	4,267,136.69
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	4,109,308.05	10,699,308.05
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		
合 计	410,938.05	10,699,308.05
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,386,745.93
商业承兑汇票	993,899.03	2,318,310.90
小 计		3,705,056.83
减：坏账准备	11,591.55	11,591.55
合 计	982,307.48	3,693,465.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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	993,899.03	100%	11,591.55	1.17	982,307.48
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	993,899.03	100%	11,591.55	1.17	982,307.48
合 计	993,899.03	---	11,591.55	----	982,307.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,705,056.83	100.00	11,591.55	0.31	3,693,465.28
其中：银行承兑汇票	1,386,745.93	37.43			1,386,745.93
商业承兑汇票	2,318,310.90	62.57	11,591.55	0.50	2,306,719.35
合 计	3,705,056.83	---	11,591.55	---	3,693,465.28

按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	993,899.03	11,591.55	1.17
合 计	993,899.03	11,591.55	1.17

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	11,591.55				11,591.55
合 计	11,591.55				11,591.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	14,575,735.58
7-12 个月	958,170.45
1 年以内小计	15,533,906.03
1 至 2 年	2,343,794.51
2 至 3 年	3,250,900.80
3 至 4 年	353,044.95
4 至 5 年	584,877.75
5 年以上	1325,049.39
小 计	23,391,573.43
减：坏账准备	2,051,568.95
合 计	21,340,004.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,034,149.39	4.42	1,034,149.39	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,357,424.04	95.58	1,017,419.56	4.55	21,340,004.48
其中：应收低风险客户组合	11,725,402.50	50.13	664,022.57	5.66	11,061,379.93
应收其他客户组合	10,632,021.54	45.45	353,396.99	3.32	10,278,624.55
合计	2,3391,573.43	-----	2,051,568.95	-----	21,340,004.48

(续)

类别	年初余额				
	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	1,034,149.39	4.44	1,034,149.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,277,353.27	95.56	1,080,166.05	4.85	21,197,187.22
其中：应收低风险客户组合	14,385,161.84	61.70	696,441.67	4.84	13,688,720.17
应收其他客户组合	7,892,191.43	33.86	383,724.38	4.86	7,508,467.05
合计	23,311,502.66	---	2,114,315.44	---	21,197,187.22

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西大同李家窑煤业有限责任公司	1,034,149.39	1,034,149.39	100.00	预计无法收回
合 计	1,034,149.39	1,034,149.39	——	——

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按低风险客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,897,362.54	14,234.98	0.18
1至2年	1,230,078.51	52,249.35	4.25
2至3年	1,699,382.00	101,131.75	5.95
3至4年	316,423.45	58,386.56	18.45
4至5年	291,256.00	147,119.93	50.51
5年以上	290,900.00	290,900.00	100.00
合 计	11,725,402.50	664,022.57	5.66

组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,636,543.49	4,967.31	0.07
1至2年	1,113,716.00	16,196.87	1.45
2至3年	1,551,518.80	25,024.58	1.61
3至4年	36,621.50	13,586.49	37.1
4至5年	293,621.75	293,621.75	100.00
5年以上	0.00	0.00	
合 计	10,632,021.54	353,396.99	3.32

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,034,149.39					1,034,149.39
低风险客户组合	696,441.67		-32,419.10			664,022.57
其他客户组合	383,724.38		-30,327.39			353,396.99
合计	2,114,315.44		-62,746.49			2,051,568.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
神华和利时信息技术有限公司	6,867,224.45	29.36	350,800.99
中建城龙建设工程有限公司	2,476,141.15	10.59	1,883.42
同煤大唐塔山煤矿有限公司	2,047,605.00	8.75	6,094.64
中国电子系统技术有限公司	1,618,794.08	6.92	943.94
中煤平朔集团有限公司	1,529,002.53	6.54	1,834.80
合计	14,538,767.21	62.15	361,557.79

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,110,092.78	92.24	985,434.00	84.71
1至2年	242,778.06	7.20	91,628.06	7.88
2至3年	0.00		72,416.66	6.23
3年以上	18,910.19	0.56	13,754.19	1.18
合计	3,371,781.03	-----	1,163,232.91	-----

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
北京鑫裕富华科技有限公司	供应商	1,407,079.61	41.73
北京爱岛科技有限公司	供应商	6,271,69.91	18.60
长春吉大正元信息技术股份有限公司	供应商	172,460.18	5.11
联强国际贸易(中国)有限公司呼和浩特分公司	供应商	135,361.49	4.01
武汉强宝科技有限公司	供应商	123,480.00	3.67
合计		2,465,551.19	73.12

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,249,905.41	1,627,968.36
合计	2,249,905.41	1,627,968.36

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	1,073,589.90
7-12个月	313,647.40
1年以内小计	1,387,237.30
1至2年	228,481.65
2至3年	849,515.22
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	1,350.00
小计	2,466,584.17
减：坏账准备	216,678.76

账 龄	年末余额
合 计	2,249,905.41

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收其他单位往来款项	342,540.15	291,976.04
保证金	1,661,044.02	1,207,971.52
职工备用金	463,000.00	324,000.00
小 计	2,466,584.17	1,823,947.56
减：坏账准备	216,678.76	195,979.20
合 计	2,249,905.41	1,627,968.36

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河北保通数据技术有限公司	保证金	400,000.00	2-3年	16.22	40,000.00
内蒙古自治区科学技术馆	保证金	296,603.07	2-3年	12.02	29,660.31
中国神华国际工程有限公司	保证金	244,452.40	0-6个月	9.91	6,693.04
王丽	备用金	202,500.00	7-12个月	8.21	15,421.72
高达建设管理发展有限责任公司太原分公司	保证金	160,800.00	0-6个月	6.52	4,402.66
合 计	——	1,304,355.47	——	52.88	96,177.73

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,807,846.41		2,807,846.41
在产品	38,363,269.21	75,716.95	38,287,552.26
合 计	41,171,115.62	75,716.95	41,095,398.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,870,907.87		1,870,907.87
在产品	39,627,992.80	75,716.95	39,552,275.85
合 计	41,498,900.67	75,716.95	41,423,183.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	75,716.95					75,716.95
合 计	75,716.95					75,716.95

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	364,180.41	60,882.74
预缴所得税	319,581.98	129,283.68
合 计	683,762.39	190,166.42

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	291,717.24	374,099.58
固定资产清理		
合 计	291,717.24	374,099.58

固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	74,340.28	1,546,474.28	701,961.34	2,260.00	2,325,035.90
2、本年增加金额			5,998.99		5,998.99
购置			5,998.99		5,998.99
3、本年减少金额					

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
处置或报废					
4、年末余额	74,340.28	1,546,474.28	707,960.33	2,260.00	2,331,034.89
二、累计折旧					
1、年初余额	67,366.46	1,338,802.21	543,112.61	1,655.04	1,950,936.32
2、本年增加金 额	2,552.30	45,882.36	39,720.71	225.96	88,381.33
计 提	2,552.30	45,882.36	39,720.71	225.96	88,381.33
3、本年减少金 额					
处置或报废					
4、年末余额	69,918.76	1,384,684.57	582,833.32	1,881.00	2,039,317.65
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金 额					
3、本年减少金 额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价 值	4,421.52	161,789.71	125,127.01	379.00	291,717.24
2、年初账面价 值	6,973.82	207,672.07	158,848.73	604.96	374,099.58

10、 无形资产

无形资产情况

项 目	软件系统	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	193,352.90	193,352.90

项 目	软件系统	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	193,352.90	193,352.90
二、累计摊销		
1、年初余额	100,828.77	100,828.77
2、本年增加金额	8,796.06	8,796.06
计提	8,796.06	8,796.06
3、本年减少金额		
4、年末余额	109,624.83	109,624.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	83,728.07	83,728.07
2、年初账面价值	92,524.13	92,524.13

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
软件使用费	236,322.61		488,94.36		187,428.25
装修费	34,818.60		17,409.30		17,409.30
合 计	271,141.21		66,303.66		204,837.55

12、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,355,556.21	353,333.43	2,397,603.14	359,640.47
职工教育经费		0.00		
合 计	2,355,556.21	353,333.43	2,397,603.14	359,640.47

(2)未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	9,308.05	1,396.21	9,308.05	1,396.21
合 计	9,308.05	1,396.21	9,308.05	1,396.21

13、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	850,000.00
信用借款		
合 计	15,000,000.00	850,000.00

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料及半成品采购款	8,199,775.42	10,835,881.87
外协及外包结算款	259,868.81	259,868.81
合 计	8459644.23	11,095,750.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海纬而视科技股份有限公司	2,797,740.78	未到结算期
北京市安信实科技有限公司	538,800.00	未到结算期
上海强控设备工程有限公司	559,787.78	未到结算期
北京神州数码有限公司	250,000.00	未到结算期
岳阳市奇点科技有限责任公司	101,301.60	未到结算期
合 计	4,247,630.16	——

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
工程项目预收款	1266437.14	746,571.49
合 计	1266437.14	746,571.49

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,187,190.09	3,677,758.40	4,302,446.52	562,501.97
二、离职后福利-设定提存计划	47,183.89	46,576.91	93,760.80	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,234,373.98	3,724,335.31	4,396,207.32	562,501.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,139,146.08	3,362,255.62	3,958,178.28	543,223.42

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	0.00	14,487.08	14,487.08	0.00
3、社会保险费	48,044.01	15,4301.70	183,067.16	19,278.55
其中：医疗保险费	41,813.50	140,234.55	164,197.65	17,850.40
工伤保险费	2,885.15	2,847.45	5,732.60	0.00
生育保险费	3,345.36	11,219.70	13,136.91	1,428.15
4、住房公积金	0.00	135,228.00	135,228.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	11,486.00	11,486.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,187,190.09	3,677,758.40	4,302,446.52	562,501.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,937.28	44,359.20	89,296.48	0.00
2、失业保险费	2,246.61	2,217.71	4,464.32	0.00
3、企业年金缴费				
合 计	47,183.89	46,576.91	93,760.80	0.00

注：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，本公司原按员工基本工资的 19%、0.8%每月向该等计划缴存费用，自 2019 年 5 月起缴存比例变更为 16%、0.8%。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。

17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		50,439.74
企业所得税		
个人所得税	13,514.69	34,340.02
城市维护建设税		3,134.56
教育费附加		2,238.97
合 计	13,514.69	90,153.29

18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	759,743.51	505,828.42
合 计	759,743.51	505,828.42

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
外部单位往来款项	474,386.80	474,386.80
个人往来	4,311.10	0
因役情暂缓缴纳企业负担五险一金	150,637.44	0
代扣代缴社会保险及住房公积金等	130,408.17	31,441.62
合 计	759,743.51	505,828.42

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京世纪睿科系统技术有限公司	249,400.00	未到结算期
北京同德鸿瑞科技有限公司	194,986.80	未到结算期
北京智安天下安全防范技术有限公司	30,000.00	未到结算期

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	474,386.80	——

19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
盛国辉	22,770,000.00						22,770,000.00
北京拓方盛世咨询中心 （有限合伙）	3,960,000.00						3,960,000.00
北京中电拓方投资中心 （有限合伙）	3,630,000.00						3,630,000.00
李巍	2,640,000.00						2,640,000.00
合 计	33,000,000.00						33,000,000.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	32,046,011.58			32,046,011.58
其他资本公积				
合 计	32,046,011.58			32,046,011.58

21、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,629,006.15			1,629,006.15
任意盈余公积				
合 计	1,629,006.15			1,629,006.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	4,159,962.24	6,642,950.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,940.38
调整后年初未分配利润		6,633,009.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	609,882.74	3,168,402.36
减：提取法定盈余公积		361,449.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,960,000.00	5,280,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	809,844.98	4,159,962.24

注：本公司 2019 年度股东大会于 2020 年 5 月 15 日审议通过了《公司 2019 年度利润分配方案》，同意以公司现有总股本 33,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元。本次合计分配现金 396 万元。

23、 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	16,369,894.08	11,288,549.87	21,189,511.46	14,703,332.36
其他业务				
合 计	16,369,894.08	11,288,549.87	21,189,511.46	14,703,332.36

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税及教育费附加	85,851.72	238,287.93
车船使用税	5,332.32	
印花税	11,947.20	22,831.90
其他		391.75
合 计	103,131.24	261,511.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	386,205.97	486,233.21
差旅费	7,368.97	69,443.52
产品质量保证损失费	-3,834.75	256,744.21
业务招待费	4,770.36	55,336.92
广宣费	400.00	3,000.00
交通费	1,879.54	4,478.50
办公费	11,344.40	7,637.38
运杂费	1,454.00	3,815.00
合 计	409,588.49	886,688.74

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,263,127.57	1,605,751.92
办公费用	105,981.16	131,277.35
差旅费	71,818.43	252,840.83
交通、运杂费	98,555.74	173,388.71
项目服务费	155,646.61	58,814.35
业务招待费	16,065.00	62,329.88

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费及摊销	106,783.33	95,334.22
中介、咨询费	342,275.51	508,059.08
租赁费	265,917.92	211,984.77
资质申请、维护费		27,981.13
其他	154,775.67	100,708.91
合 计	2,580,946.94	3,228,471.15

27、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工支出	1,594,378.90	1,979,864.13
技术服务费		
折旧费用	7,577.40	7,577.40
办公费		
其他费用	40,857.14	37,142.85
合 计	1,642,813.44	2,024,584.38

28、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,422.08	177,667.29
减：利息收入	7,211.35	6,659.67
手续费及其他	4,213.51	6,137.17
合 计	5,424.24	177,144.79

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中国航空综合技术研究所中关村技术标准支持资金			
北京市丰台区社会保障基金管理中心稳岗补贴			
中关村新兴科技服务业产业联盟返科技服务补贴			
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金			
中关村科技园区丰台管理委员会企业扶持金			
增值税退税	53,097.35		53,097.35
个人所得税扣缴手续费返还			
首都知识产权服务业协会发明补贴			
中关村科技园区丰台园管理委员会企业创新补贴	150,000.00		
丰台区社会保险基金管理中心返社保补助	28,976.51		178,976.51
合 计	232,073.86		232,073.86

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品取得的投资收益	179,808.22	163,397.14
合 计	179,808.22	163,397.14

31、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	0.00	0.00
应收账款减值损失	62,746.49	-274,482.78
其他应收款坏账损失	-20,699.56	-29,742.49
合 计	42,046.93	-304,225.27

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	0.00	0.00
存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	0.00	0.00	
合 计			

34、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.00	15,301.70	
合 计	0.00	15,301.70	

35、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	2,120.00	6,900.00	2,120.00
合 计	2,120.00	6,900.00	2,120.00

36、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	175,059.09	5,562.85
递延所得税费用	6,307.04	-45,633.79
合 计	181,366.13	-40,070.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	791,248.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,687.33
子公司适用不同税率的影响	-41,785.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	104,464.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	
安置残疾人所支付的工资加成扣除的纳税影响	
所得税费用	181,366.13

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来款		1,130.73
各类保证金	245,547.60	972,375.00
个人备用金	202,061.00	249,060.50
政府补助	178,976.51	
其他	47,291.35	47,164.62
合 计	673,876.46	1,269,730.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
单位往来款	58,653.10	126,540.00
个人备用金	402,910.28	574,608.50
交通费、运杂费	195,887.71	85,868.87
各类保证金	813,072.50	1,204,949.65

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	84,816.69	331,435.58
中介费、咨询费	365,311.50	432,644.00
办公费	390,066.82	123,052.60
业务招待费	25,523.36	106,528.39
其他	171,398.55	1,121,811.65
合 计	2,507,640.51	4,107,439.24

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	609,882.74	-256,137.06
加：资产减值准备		304,225.27
信用减值损失	-42,046.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,381.33	38,077.26
无形资产摊销	8,796.06	9,636.06
长期待摊费用摊销	66,303.66	25,558.36
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）	5,424.24	177,144.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-179,808.22	-163,397.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,307.04	-45,633.79
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）	327,785.05	-797,621.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,144.63	22,236,108.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,610,836.32	-4,645,631.50

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-448,551.20	-7,975,504.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,430,507.18	8,906,824.47
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：		
现金的年末余额	18,782,016.66	3,462,293.65
减：现金的年初余额	4,267,136.69	3,431,510.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,514,879.97	30,783.24

(2) 本现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,782,016.66	3,462,293.65
其中：库存现金	132,218.81	80,985.02
可随时用于支付的银行存款	18,649,797.85	3,381,308.53
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、年末现金及现金等价物余额		
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		

39、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技园区丰台园管理委员会企业创新补贴	150,000.00	其他收益	
丰台区社会保险基金管理中心返社保补助	28,976.51	其他收益	
合 计	178,976.51		

七、 在其他主体中的权益

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	
北京中电拓方信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

2、 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
盛国辉	控股股东
盛学之	董事

3、 关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛国辉	1,000.00	2019-3-12	2020-3-11	是
盛国辉	1000.00	2020-6-17	2021-6-16	否
盛国辉、盛学之	500.00	2020-6-24	2022-6-23	否

九、 承诺及或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2020 年 06 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	14,575,735.58
7-12 个月	958,170.45
1 年以内小计	15,533,906.03
1 至 2 年	2,343,794.51
2 至 3 年	3,250,900.80
3 至 4 年	353,044.95
4 至 5 年	584,877.75
5 年以上	1325,049.39
小 计	23,391,573.43
减：坏账准备	2,051,568.95
合 计	21,340,004.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,034,149.39	4.42	1,034,149.39	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,357,424.04	95.58	1,017,419.56	4.55	21,340,004.48
其中：应收低风险客户组合	11,725,402.50	50.13	664,022.57	5.66	11,061,379.93
应收其他客户组合	10,632,021.54	45.45	353,396.99	3.32	10,278,624.55
合计	2,3391,573.43	----	2,051,568.95	-----	21,340,004.48

(续)

类别	年初余额				
	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	1,034,149.39	4.44	1,034,149.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,277,353.27	95.56	1,080,166.05	4.85	21,197,187.22
其中：应收低风险客户组合	14,385,161.84	61.70	696,441.67	4.84	13,688,720.17
应收其他客户组合	7,892,191.43	33.86	383,724.38	4.86	7,508,467.05
合计	23,311,502.66	—	2,114,315.44	—	21,197,187.22

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西大同李家窑煤业有限责任公	1,034,149.39	1,034,149.39	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
司				
合计	1,034,149.39	1,034,149.39	——	——

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按低风险客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,897,362.54	14,234.98	0.18
1至2年	1,230,078.51	52,249.35	4.25
2至3年	1,699,382.00	101,131.75	5.95
3至4年	316,423.45	58,386.56	18.45
4至5年	291,256.00	147,119.93	50.51
5年以上	290,900.00	290,900.00	100.00
合计	11,725,402.50	664,022.57	5.66

组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,636,543.49	4,967.31	0.07
1至2年	1,113,716.00	16,196.87	1.45
2至3年	1,551,518.80	25,024.58	1.61
3至4年	36,621.50	13,586.49	37.1
4至5年	293,621.75	293,621.75	100.00
5年以上	0.00	0.00	
合计	10,632,021.54	353,396.99	3.32

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,034,149.39					1,034,149.39
低风险客户组合	696,441.67		-32,419.10			664,022.57
其他客户组合	383,724.38		-30,327.39			353,396.99
合计	2,114,315.44		-62,746.49			2,051,568.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,249,905.41	1,623,968.36
合计	2,249,905.41	1,623,968.36

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	1,073,589.90
7-12个月	313,647.40
1年以内小计	1,387,237.30
1至2年	228,481.65
2至3年	849,515.22
3至4年	0.00
4至5年	0.00

账 龄	年末余额
5 年以上	1,350.00
小 计	2,466,584.17
减：坏账准备	216,678.76
合 计	2,249,905.41

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收其他单位往来款项	342,540.15	291,976.04
保证金	1,661,044.02	1,207,971.52
职工备用金	463,000.00	320,000.00
小 计	2,466,584.17	1,819,947.56
减：坏账准备	216,678.76	195,979.20
合 计	2,249,905.41	1,623,968.36

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河北保通数据技术有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	16.22	40,000.00
内蒙古自治区科学技术馆	保证金	296,603.07	2-3 年	12.02	29,660.31
中国神华国际工程有限公司	保证金	244,452.40	0-6 个月	9.91	6,693.04
王丽	备用金	202,500.00	7-12 个月	8.21	15,421.72
高达建设管理发展有限责任公 司太原分公司	保证金	160,800.00	0-6 个月	6.52	4,402.66
合 计	——	1,304,355.47	——	52.88	96,177.73

3、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,990,000.00		2,990,000.00	2,990,000.00		2,990,000.00
合 计	2,990,000.00		2,990,000.00	2,990,000.00		2,990,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中电拓方信息技术有限公司	2,990,000.00			2,990,000.00		
合 计	2,990,000.00			2,990,000.00		

4、营业收入、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	16,369,894.08	11,288,549.87	21,189,511.46	15,267,251.46
其他业务				
合 计	16,369,894.08	11,288,549.87	21,189,511.46	15,267,251.46

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品取得的投资收益	175,770.83	162,713.13
合 计	175,770.83	162,713.13

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,073.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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	179,808.22	
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年初至合并日的当期净损益		
与本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	-2,120.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	409,762.08	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	61,464.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	348,297.77	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中电科技董事会秘书办公室

北京中电拓方科技股份有限公司
董事会
2020年8月26日