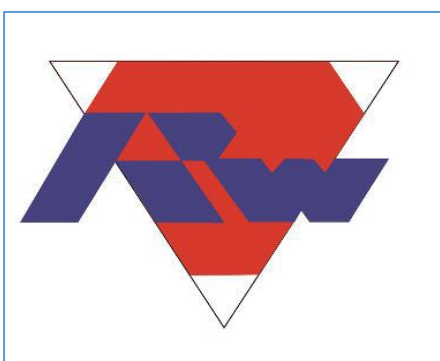




东方瑞威

NEEQ : 430180

北京东方瑞威科技发展股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年公司研制成功国内第一台高速检测自动轨道衡，同年 2020 年 5 月 8 日取得的国家轨道衡计量站高速测试报告。该产品可进行商业贸易计量结算同时具有超偏载检测功能，对于实现高速，高精度的计量意义重大，作用显著。



2020 年 8 月 18 日高速轨道衡承载结构获得国家知识产权局授予的“一种用于实现高速计量的轨道衡承载结构”实用新型专利证书，专利号：ZL201922426377.4，证书编号：11283214



2020 年 11 月 19 日公司取得了安全生产许可证，编号：（京）JZ 安许证书 [2020]024489



2020 年 10 月 26 日公司取得了建筑业企业资质证书电子与智能化工程专业承包贰级资质，证书编号：D211373395

2021 年 1 月 11 日公司取得了 ISO 27001 信息安全管理体系认证证书，证书注册号 02121I0014R0S

2020 年 5 月 10 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了经公司董事会及监事会审议后提交的《2019 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利。人民币 1.00 元（含税）。2020 年 6 月，公司完成了本次股息红利的派送工作。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人江英、主管会计工作负责人江英及会计机构负责人（会计主管人员）江英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.应收账款回收风险	公司的主要业务收入与产品销售项目密切相关，从目前来看，铁路系统单位仍然是公司主要下游客户之一，其采购金额占经营收入比重较大，普遍存在项目周期长、回款分期多的现象。因行业特点收入集中在下半年度，年末公司应收账款余额较大。报告期内，公司虽加大了催款力度，但回款账期较长，给公司稳定经营带来一定的不确定因素，期末应收账款余额较期初虽有所减少，但仍有部分账龄在较长的应收账款因近年来铁路系统改制，下设机构调整重组，造成债务账目款项划分不清、比对困难等情况，增加了公司回款难度，也加大了公司应收账款发生坏账损失的风险。
2. 产品单一风险	从公司报告期的经营情况及财务数据分析，无论从产品收入结构、业务地区分布，还是从成本构成的平衡性，公司表现都非常稳定。但是面对目前市场竞争的日趋激烈，公司产品的单一化是阻碍公司发展的一个瓶颈。公司目前已经意识到这个问题，在继续保持传统行业和区域的业务收入增长的前提下，开始着手开发周边的新产品，寻找新的利润增长点，以便提升公司整体规模的效益。
3. 政策变化间接影响风险	据财税【2017】20号文件发布的关于清理规范行政事业收费有

	关政策通知，自 2017 年 4 月 1 日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，其中之项—计量收费，直接关联到公司所属行业的计量检测认定。取消计量收费的实行，从某种意义上，会减缓计量检测部门的检定实施计划，减少检定数量，从而间接影响到公司销售产品的交付使用时间、以及资金回收，将会对公司生产经营构成潜在的风险。
4. 市场竞争加剧风险	近年来，行业竞争愈演愈烈，为争得市场份额，同行间低价竞争的恶性竞争也时有发生，对企业经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于研发，通过提升管理水平和创新能力，以增强客户的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化产品，也将会给公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东方瑞威	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司监事会
三会	指	北京东方瑞威科技发展股份有限公司股东大会、董事会、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	北京东方瑞威科技发展股份有限公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
铁达公司	指	北京铁达技术开发有限责任公司（公司控股股东）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国务院	指	中华人民共和国国务院
铁道部	指	原中华人民共和国铁道部
铁路总公司	指	中国铁路总公司
衡器	指	轨道衡称重设备及系统
国家质检总局	指	中华人民共和国质量检验检疫总局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
本期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东方瑞威科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ORIENTAL RAILWAY TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD
证券简称	东方瑞威
证券代码	430180
法定代表人	江英

二、 联系方式

董事会秘书	江英
联系地址	北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室；
电话	010-51843810
传真	010-63324477
电子邮箱	dfrw@bjdfrw.com
公司网址	www.bjdfrw.com
办公地址	北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室；100038
邮政编码	100038
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2001 年 12 月 14 日
挂牌时间	2012 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3467 衡器制造
主要业务	动、静态电子轨道衡成套设备、超偏载检测成套设备的研发、生产、销售及相关产品升级改造与技术维护服务
主要产品与服务项目	动、静态电子轨道衡成套设备、超偏载检测成套设备的研发、生产、销售及相关产品升级改造与技术维护服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京铁达技术开发有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江英、朱少丹），一致行动人为（北京铁达技术

	开发有限责任公司)
--	-----------

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	91110108733488090T	否
注册地址	北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室	否
注册资本	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于建松	杜武明		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

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、经营情况和管理层分析

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	44,725,038.53	35,966,257.04	24.35%
毛利率%	33.15%	44.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,617,370.69	5,952,481.98	-5.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,931,043.52	5,275,572.54	-6.53%
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)	7.99%	8.69	-
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)	7.01%	7.70%	-
基本每股收益	0.14	0.15	-6.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,764,891.31	80,612,814.13	10.11%
负债总计	17,326,036.19	10,791,329.70	60.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,438,855.12	69,821,484.43	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.75	2.06%
资产负债率%(母公司)	19.52%	13.39%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	4.83	6.98	-
利息保障倍数	81.46	29.20	-

(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	-7,812,519.12	3,927,563.74	-298.92%
应收账款周转率	1.12	0.72	-
存货周转率	17.89	11.77	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.11%	-1.19%	-
营业收入增长率%	24.35%	-3.82%	-
净利润增长率%	-5.63%	-23.10%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
理财收益	601,905.96
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）	205,537.77
非经常性损益合计	807,443.73
所得税影响数	121,116.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	686,327.17

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1. 会计政策变更

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	2,358,147.00		-497,500.00	-497,500.00	1,860,647.00
合同负债			440,265.49	440,265.49	440,265.49
其他流动负债			57,234.51	57,234.51	57,234.51
负债合计	2,358,147.00				2,358,147.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是致力于称重、测控、衡器的研发与制造，集科研开发、工程设计、生产安装、调试服务于一体的高科技企业，拥有多项发明专利和其它专利技术，具有系列的衡器制造资质，在机械制造、仪表生产、新技术开发等方面达到国内领先水平。公司拥有国家专业机构认定的高新技术企业和双软企业证书，拥有原中华人民共和国铁道部颁发的科学技术成果鉴定书（铁道部技鉴字【2001】47号铁路货车超偏载检测装置）、铁道部标准计量研究所颁发的铁路专用计量器具许可证。公司秉承客户至上的服务观念为宗旨，以不断开拓新产品的理念为准则，于2017年4月25日取得了不断轨无梁式自动轨道衡和长台面自动轨道衡制造计量器具许可证。

公司拥有专业的技术研发团队，主攻产品核心技术研发、优化产品效能、满足用户产品需求，并在销售网络优化及客户服务能力等方面不断获得提升。公司客户遍及全国各地，涉及铁路、煤炭、港口、电力、石化等多个行业，目前主要客户为北京、沈阳、郑州、太原、西安等铁路局；为吉林、黑龙江、山西等矿物局；为青岛、秦皇岛、钦州、天津、营口等矿物局及多家电厂提供了数百台动、静态电子轨道衡和超偏载检测装置等产品及相关技术服务，公司采用自主研发+委托加工为主+直销和代销并用的模式开拓业务，收入来源是动、静态电子轨道衡和超偏载检测装置等产品的销售收入和技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	4,864,246.78	5.48%	8,388,501.91	10.41%	-42.01%
应收票据	469,000.00	0.53%	68,200.00	0.08%	587.68%
应收账款	47,206,210.89	53.18%	32,804,858.67	40.69%	43.90%
存货	1,368,009.21	1.54%	1,974,494.06	2.45%	-30.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,304,675.68	2.60%	2,361,365.66	2.93%	-2.40%
在建工程					
无形资产	71,663.16	0.08%	88,200.54	0.11%	-18.75%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	5.62%	1,000,000.00	1.24%	400.00%
长期借款					
预付账款	4,265,941.67	4.81%	6,039,685.48	7.49%	-29.37%
其他应收款	12,045,069.43	13.57%	8,697,322.73	10.79%	38.49%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末，货币资金余额为 4,864,246.78 元，较上年同期减少 42.01%，主要是由于报告期内公司收到客户回款较上年有所减少。
2. 报告期末，应收票据余额为 469,000.00 元，较上年同期增加 587.68%，主要是由于报告期内收到客户银行承兑汇票未到期且项目款多以货币之资结算所致。
3. 报告期末，应收账款余额为 47,206,210.89 元，较上年同期增加 43.90%，主要是由于报告期内疫情影响公司大部分项目在下半年完成，客户申请回款周期较长，导致公司应收账款余额增加所致。
4. 报告期末，存货余额为 1,368,009.21 元，较上年同期减少 30.72%，主要是由于公司采购部根据项目进度严格控制采购量，使在不影响公司项目时度的情况下，减少存货对公司资金的占用。
5. 报告期末，短期借款余额 5,000,000.00 元，较上年同期增加 400.00%，主要是由于公司在报告期内资金紧张的时候向华夏银行申请了银行借款。
6. 报告期末，其他应收款余额为 12,045,069.43 元，较上年同期增加 38.49%，主要是由于销售及生产部门借用工程项目款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	44,725,038.53	-	35,966,257.04	-	24.35%
营业成本	29,896,919.03	66.85%	19,830,733.49	55.14%	50.76%
毛利率	33.15%	-	44.86%	-	-
销售费用	2,116,140.05	4.73%	2,057,201.60	5.72%	2.86%
管理费用	4,714,584.85	10.54%	4,662,059.16	12.96%	1.13%
研发费用	2,418,537.01	5.41%	2,566,369.44	7.14%	-5.76%
财务费用	-109,720.86	-0.25%	137,851.69	0.38%	-179.59%
信用减值损失	-1,421,569.45	-3.18%	-1,204,325.63	-3.35%	18.04%

资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,847,696.50	4.13%	751,672.06	2.09%	145.81%
投资收益	601,905.96	1.35%	824,395.52	2.29%	-26.99%
公允价值变动收益	-	-	-55,320.94	-0.15%	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,287,730.55	14.06%	6,696,818.27	18.62%	-6.11%
营业外收入	1,000	-	-	-	-
营业外支出	159.63	-	-	-	-
净利润	5,617,370.69	12.56%	5,952,481.98	16.55%	-5.63%

项目重大变动原因：

1. 主营业务成本较上年同期增加 50.76%，主要是由于公司报告期营业收入增加，同时结转项目成本增加所致。
2. 财务费用较上年同期减少 179.59%，主要是由于公司利息收入增加所致。
3. 其他收益较上年同期增加 145.81%，主要是公司申请的增值税双软企业即征即退及收到的各种政府补助款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,725,038.53	35,966,257.04	24.35%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	29,896,919.03	19,830,733.49	50.76%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
超偏载检测系统	5,195,992.60	3,437,543.88	33.84%	16.21%	44.43%	-12.92%
轨道衡计量系统	10,153,670.43	7,542,660.65	25.71%	23.00%	53.84%	-14.89%
配件销售收入	14,684,053.41	11,175,721.88	23.89%	49.07%	23.13%	-20.97%
技术服务收入	9,237,303.59	4,702,880.56	49.09%	-2.20%	20.79%	0.70%
其他	5,454,018.5	3,038,112.05	44.30%	19.28%	79.88%	-0.69%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司报告期末配件销售收入为 14,684,053.41 元，较上年同期增长 49.07%，主要是客户设备的维护到使用年限的需要更换较多。
- 2、公司报告期末超偏载检测系统和轨道衡计量系统的毛利同比下降 12.92%、14.89%，主要是由于以上两种类别的硬件成本占比较上年同期增加。
- 3、配件销售毛利较上年同期下降 20.97%，主要是由于公司新增项目客户指定设备，采购部开发新的供应商成本较高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辽宁邮电规划设计院有限公司	7,474,272.00	16.71%	否
2	中国铁路沈阳局集团有限公司质量技术监督所	2,815,019.00	6.29%	否
3	中国铁路西安铁路局新丰镇车站	2,244,000.00	5.02%	否
4	辽宁铁工建设有限公司	2,149,983.20	4.81%	否
5	中国铁路沈阳局集团有限公司锦州货运中心	1,900,083.64	4.25%	否
合计		16,583,357.84	37.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	承德三山机械设备制造有限公司	2,720,667.73	9.10%	否
2	宁波柯力传感科技股份有限公司	1,769,680.01	5.92%	否
3	唐山方泰铁路工程有限公司	1,329,100.00	4.45%	否
4	北京北铁高科电子技术有限公司	1,020,650.00	3.41%	否
5	新乡市铁龙轨道衡有限公司	1,000,000.00	3.34%	否
合计		7,840,097.74	26.22%	-

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	-7,812,519.12	3,927,563.74	-298.92%
投资活动产生的现金流量净额	4,446,718.81	160,376.95	2,672.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,155.00	-5,237,473.78	98.51%

现金流量分析:

1.公司报告期末经营活动产生的现金流量净额为-7,812,519.12 元,比上年末减少 11,740,082.85 元,变动比例为-298.92%,主要是本期工程项目成本支出较上期相对增加 370 万元,销售商品收回的货款较上年减少 813 万元。

2.公司报告期末投资活动产生的现金流量净额为 4,446,718.81 元,较上年同期增加 4,286,341.86 元,变动比例为 2672.67%,主要是由于收到投资款 400 万元,未发生其他大额的投资资金支出。

2.公司报告期末筹资活动产生的现金流量净额为-78,155.00 元,比上年末增加 5,159,318.78 元,变动比例为 98.51%,主要原因是本期公司向华夏银行申请短期借款 500 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

公司自成立以来,始终以“采用高新技术、创一流产品为宗旨,秉承“质量第一,用户至上”的服务理念,为实现产品创新,满足客户需求不遗余力、奋发进取。作为中国轨道衡的专业制造企业,公司是首家轨道衡行业的上市公司,是获得国家双软认证的高新技术企业,是中国轨道衡行业标志性企业之一。公司研制成功国内第一台高速检测自动轨道衡,并取得的国家轨道衡计量站高速测试报告。项目已通过国家轨道衡计量站检测,设备可安装在平直度达标的所有线路上,在确保检测数据准确性的同时,提高过衡作业效率,为行车组织提供了便利。该产品目前达到同行业国内领先水平,可进行商业贸易计量结算同时具有超偏载检测功能,对于实现高速,高精度的计量意义重大,作用显著。公司专业生产铁路安全计量设备和铁路信号安全设备,集研发、生产、销售、售后服务为一体。在多年的市场打拼中,公司锻炼和拥有了一支团结向上、积极进取的优秀团队,并建立了一整套规范、有效的管理体系,在行业内率先通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证。2020 年 11 月 19 日公司取得了安全生产许可证,编号:(京)JZ 安许证书[2020]024489。公司的产品技术过硬,服务一流,是中国国境边贸秤的主力提供商。

公司以铁路安全计量设备为龙头,自主开发研制了高精度单台面、双台面、三台面微机动态轨道衡,铁路货车超偏载检测装置、矿山衡、汽车衡及其它计量设备。生产规模、领域日益扩大,产品遍及全国各地、边境口岸,涉及铁路、电力、港口煤炭等多个行业,销售业绩已达数百台,获得了一定的同行业市场销售占有率。

报告期内公司持续盈利,资产负债结构合理,资信状况优良。因此,公司具备较好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

无

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	5,000,000.00

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：

公司拟向华夏银行申请不超过 1000 万元的贷款，期限不超过 2 年。由中关村担保向华夏银行提供担保，公司以一项发明专利（发明专利证书号 470572）作为知识产权质押向中关村担保提供反担保，公司实际控制人、董事长、总经理江英先生及配偶提供连带责任担保。

本次贷款可以更好地满足公司业务和经营发展的资金需求，有利于公司持续发展，对公司发展有积极促进作用，对公司正常经营无不利影响。

(五) 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	2015 年 7 月 9 日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 9 日		发行	限售承诺	承诺本次认购的有限售股份分两批解除限售，每次解除限售比例为认购股份的 33%。	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 9 日		发行	限售承诺	承诺本次认购的有限售股份分两批解除限售，每次解除限售比例为认购股份的 33%。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东铁达公司、实际控制人江英、朱少丹签署了《避免同业竞争承诺函》，表示当前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司按照《非上市公司监督管理办法》认定的核心员工李金勇、沈远志、杨洪清、左红林、陈冶、贾国良、童振明、黄松年、闫凤玲、陈雷、吕田辉、张立军、李定江、刘华山、付建明、俞锐（已离职）、钱冰、李洪勇共 18 人对于参与公司 2015 年度定向发行股票所取得的股份做出如下限售承诺：本次认购股份数的 34.00%为无限售条件股份，66.00%为有限售条件股份。其中有限售条件股份自在全国股份转让系统完成备案并在中国结算北京分公司办理完股份登记后分二批等额解除限售，每批解除转让限制的股份数量为认购对象本次认购股份的 33.00%。解除转让限制的时间分别为股份在中国结算北京分公司完成登记之日起满一年、满两年。解除转让限制前，认购股份因公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的公司股份亦按照前述限售期进行限售。

履行情况：目前承诺人均严格履行了上述承诺。

(六) 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
货币资金	履约保函	冻结	57,365.87	0.06%	合同保证金
总计	-	-	57,365.87	0.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	36,756,250	91.89%		36,756,250	91.89%
	其中：控股股东、实际控制人	34,618,750	86.55%		34,618,750	86.55%
	董事、监事、高管	1,079,250	2.71%		1,079,250	2.71%
	核心员工	1,500,000	3.75%		1,500,000	3.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,243,750	8.11%		3,243,750	8.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,381,250	5.96%		2,381,250	5.96%
	董事、监事、高管	3,243,750	8.11%		3,243,750	8.11%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京铁达技术开发有限责任公司	32,902,000	0	32,902,000	82.25%	0	32,902,000	0	0
2	江英	3,175,000	0	3,175,000	7.94%	2,381,250	793,750	0	0
3	朱少丹	925,000	0	925,000	2.31%	0	925,000	0	0
4	王志强	200,000	0	200,000	0.50%	150,000	50,000	0	0
5	郭超	300,000	0	300,000	0.75%	225,000	75,000	0	0
6	谭晓慧	400,000	0	400,000	1.00%	300,000	100,000	0	0
7	张丽君	200,000	0	200,000	0.50%	150,000	50,000	0	0
8	俞锐	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0	0

9	陈雷	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0	0
10	沈远志	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0	0
合计		38,702,000	0	38,702,000	96.75%	3,206,250	35,495,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东为北京铁达技术开发有限责任公司，实际控制人为自然人江英和朱少丹夫妇。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为北京铁达技术开发有限责任公司，现持有公司股份 3,290.20 万股，占总股本的 82.25%。

北京铁达技术开发有限责任公司，成立时间：1996 年 1 月 31 日；注册号：91110108101940843R；法定代表人：江英；住所：北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2305 室；注册资本：850.00 万元；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、自地开发后的产品。（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。）

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为铁达公司，江英持有铁达公司 60%的股权，为铁达公司实际控制人，朱少丹持有铁达公司 40%的股权，江英与朱少丹系夫妇关系，江英与朱少丹夫妇为公司的共同实际控制人。

江英，男，1962 年 4 月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，大专学历。1980 年 8 月至 1983 年 4 月为北京市第二食品厂工人；1983 年 4 月至 1996 年 1 月任铁道科学研究院工程师；1996 年 1 月至 2002 年 1 月任铁达公司董事长、总经理；2002 年 1 月至今任铁达公司董事长；2001 年 12 月至 2012 年 8 月历任北京东方瑞威科技发展有限公司监事、执行董事、副总经理、总经理。2012 年 12 月 21 日任公司董事长、总经理。

朱少丹，女，1962 年 11 月出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，本科学历。1980 年 7 月至 1986 年 12 月任北京市第二食品厂出纳；1987 年 1 月至 2010 年 8 月任铁道科学研究院高级会计师；2007 年 1 月至 2012 年 8 月任有限公司监事。2012 年 8 月至于 2015 年 8 月任公司监事，2015 年 8 月之后不担任公司任何职务。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	2,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	6.96%
2	专利权质押贷款	华夏银行北京中关村支行	银行	5,000,000.00	2020年9月9日	2021年9月9日	7.20%
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 11 日	1.00		
合计	1.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

十、 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
江英	董事长、总经理	男	1962 年 4 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
谭晓慧	董事	女	1976 年 1 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
谭晓慧	董事会秘书、财务负责人	女	1976 年 1 月	2019 年 6 月 19 日	2020 年 6 月 30 日
杨楠	董事	女	1983 年 3 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
王志强	董事	男	1959 年 6 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
刘晓兵	董事、副总经理	男	1969 年 4 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
秦根建	监事会主席	男	1972 年 4 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
郭超	监事	男	1980 年 8 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
张丽君	职工代表监事	女	1965 年 4 月	2019 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 18 日
周志超	董事会秘书、财务负责人	男	1978 年 12 月	2020 年 8 月 17 日	2020 年 11 月 11 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的控股股东为铁达公司，江英持有铁达公司 60%的股权，为铁达公司实际控制人，朱少丹持有铁达公司的 40%的股权，江英与朱少丹系夫妇关系，江英与朱少丹夫妇为公司的共同实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
江英	董事长、总经理	3,175,000	0	3,175,000	7.94%	0	0
谭晓慧	董事	400,000	0	400,000	1%	0	0
杨楠	董事	48,000	0	48,000	0.12%	0	0
王志强	董事	200,000	0	200,000	0.5%	0	0
刘晓兵	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0

秦根建	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
郭超	监事	300,000	0	300,000	0.75%	0	0
张丽君	职工代表监事	200,000	0	200,000	0.5%	0	0
合计	-	4,323,000	-	4,323,000	10.81%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
谭晓慧	董事、董秘、财务总监	离任	董事	个人原因
周志超	无	离任	无	个人原因

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

周志超于 2020 年 8 月 17 日通过公司第三届董事会第七次会议审议并通过任公司财务总监、董事会秘书。于 2020 年 11 月 11 日辞去上述全部职务。
周志超先生，出生于 1978 年 12 月，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于中央财经大学，对外经济贸易大学在职研究生，中欧国际工商学院 EMBA（在读）。2001 年 7 月-2006 年 6 月，任中国民族证券财务部会计主管；2006 年 7 月-2011 年 9 月，历任中邮证券计财部会计主管、计财部副总经理（主持工作）、计财部总经理、公司财务总监、战略发展部兼资产管理部（筹）总经理；2011 年 10 月-2013 年 10 月，任天源证券副总经理；2013 年 11 月-2019 年 5 月，任世纪证券副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
生产人员	24	0	0	24
销售人员	9	0	0	9
技术人员	10	0	0	10
财务人员	4	1	2	3

管理人员	1	0	0	1
员工总计	52	1	2	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	23
专科	22	22
专科以下	4	4
员工总计	52	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员培训

公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。

2.薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，包括《财务岗位职责》、《财务岗位细则》、《研发部门考核制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《出差人员管理办法》、《员工手册》、《新员工培训及考核制度》、等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，截止报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法规、规定规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事和经营层均能够独立运作。充分维护了中小股东的合法权利。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的融资、关联交易、担保等重大事项均按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第三届董事会第四次会议，审议通过《2019年年度报告及摘要》等议案； 2、第三届董事会第五次会议，审议通过《关于拟向北京银行申请贷款》议案； 3、第三届董事会第六次会议，审议通过《关于拟向华夏银行申请贷款》等议案； 4、第三届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任周志超为公司财务负责人》等议案； 5、第三届董事会第八次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案； 6、第三届董事会第九次会议，审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议》等议案。
监事会	2	1、第三届监事会第三次会议，审议通过《2019年年度报告及摘要》议案； 2、第三届监事会第四次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案
股东大会	3	1、2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年年度报告及摘要》等议案； 2、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟向华夏银行申请贷款的议案》； 3、2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与恒泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。并均已按照《全国中小企业转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规履行了信息披露义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联企业。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联企业，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。报告期内公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年建立了年度报告重大差错责任追究制度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字（2021）007634 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于建松	杜武明		
	1 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

北京东方瑞威科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京东方瑞威科技发展股份有限公司(以下简称东方瑞威公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东方瑞威公司 2020 年 12 月 31 日财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东方瑞威公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

东方瑞威公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东方瑞威公司 2020 年年度中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

东方瑞威公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，东方瑞威公司管理层负责评估东方瑞威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方瑞威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方瑞威公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东方瑞威公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方瑞威公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于建松

中国注册会计师：杜武明

中国·北京

二〇二一年四月十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注（一）	4,864,246.78	8,388,501.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注（二）	13,400,000.00	17,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据	附注（三）	469,000.00	68,200.00
应收账款	附注（四）	47,206,210.89	32,804,858.67
应收款项融资			
预付款项	附注（五）	4,265,941.67	6,039,685.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	附注（六）	12,045,069.43	8,697,322.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注（七）	1,368,009.21	1,974,494.06
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			
流动资产合计		83,618,477.98	75,373,062.85
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	附注（八）	2,304,675.68	2,361,365.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注（九）	71,663.16	88,200.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注（十）	2,770,074.49	2,556,839.08
其他非流动资产	附注（十一）		233,346
非流动资产合计		5,146,413.33	5,239,751.28
资产总计		88,764,891.31	80,612,814.13
流动负债：			
短期借款	附注（十二）	5,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注（十三）	5,536,845.52	3,164,521.19
预收款项	附注（十四）	1,295,425.20	1,860,647
合同负债	附注（十五）	1,005,752.21	440,265.49
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	附注（十六）	1,721,916.48	2,084,104.36
应交税费	附注（十七）	2,536,639.05	2,024,282.16
其他应付款	附注（十八）	98,709.94	160,274.99
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	附注（十九）	130,747.79	57,234.51
流动负债合计		17,326,036.19	10,791,329.70
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		17,326,036.19	10,791,329.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注（二十）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注（二十一）	1,616,685.98	1,616,685.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注（二十二）	4,982,216.92	4,420,479.85
一般风险准备			
未分配利润	附注（二十三）	24,839,952.22	23,784,318.6
归属于母公司所有者权益合计		71,438,855.12	69,821,484.43
少数股东权益			

所有者权益合计		71,438,855.12	69,821,484.43
负债和所有者权益总计		88,764,891.31	80,612,814.13

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：江英

会计机构负责人：江英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		44,725,038.53	35,966,257.04
其中：营业收入	附注（二十四）	44,725,038.53	35,966,257.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,465,340.99	29,585,859.78
其中：营业成本	附注（二十四）	29,896,919.03	19,830,733.49
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	附注（二十五）	428,880.91	331,644.40
销售费用	附注（二十六）	2,116,140.05	2,057,201.60
管理费用	附注（二十七）	4,714,584.85	4,662,059.16
研发费用	附注（二十八）	2,418,537.01	2,566,369.44
财务费用	附注（二十九）	-109,720.86	137,851.69
其中：利息费用		78,155.00	237,473.78
利息收入		256,137.46	103,749.09
加：其他收益	附注（三十）	1,847,696.50	751,672.06
投资收益（损失以“-”号填列）	附注（三十一）	601,905.96	824,395.52
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）	附注（三十二）		-55,320.94

信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注（三十三）	-1,421,569.45	-1,204,325.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,287,730.55	6,696,818.27
加：营业外收入	附注（三十四）	1,000	-
减：营业外支出	附注（三十五）	159.63	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,288,570.92	6,696,818.27
减：所得税费用	附注（三十六）	671,200.23	744,336.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,617,370.69	5,952,481.98
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）		5,617,370.69	5,952,481.98
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,617,370.69	5,952,481.98
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		5,617,370.69	5,952,481.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.14	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.15

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：江英

会计机构负责人：江英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		32,831,863.10	40,969,985.72
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		1,660,123.57	724,382.59
收到其他与经营活动有关的现金	附注（三十七）	997,202.20	912,048.08
经营活动现金流入小计		35,489,188.87	42,606,416.39
购买商品、接受劳务支付的现金		22,517,428.32	18,811,759.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,952,571.41	7,545,226.31
支付的各项税费		4,324,828.17	4,882,643.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注（三十七）	8,506,880.09	7,439,223.64
经营活动现金流出小计		43,301,707.99	38,678,852.65
经营活动产生的现金流量净额		-7,812,519.12	3,927,563.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金		601,905.96	824,395.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,601,905.96	22,324,395.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,187.15	664,018.57
投资支付的现金			21,500,000
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		155,187.15	22,164,018.57
投资活动产生的现金流量净额		4,446,718.81	160,376.95
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		5,000,000.00	2,000,000.00
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		5,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,078,155.00	4,237,473.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,078,155.00	7,237,473.78
筹资活动产生的现金流量净额		-78,155.00	-5,237,473.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,443,955.31	-1,149,533.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,250,836.22	9,400,369.31

六、期末现金及现金等价物余额		4,806,880.91	8,250,836.22
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：江英

会计机构负责人：江英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,616,685.98				4,420,479.85		23,784,318.60		69,821,484.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,616,685.98				4,420,479.85		23,784,318.6		69,821,484.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									561,737.07		1,055,633.62		1,617,370.69
（一）综合收益总额											5,617,370.69		5,617,370.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								561,737.07	-4,561,737.07		-4,000,000	
1. 提取盈余公积								561,737.07	-561,737.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,000,000		-4,000,000	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				1,616,685.98			4,982,216.92	24,839,952.22		71,438,855.12	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	40,000,000.00				1,616,685.98				3,825,231.65		22,427,084.82		67,869,002.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				1,616,685.98				3,825,231.65		22,427,084.82		67,869,002.45
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									595,248.20		1,357,233.78		1,952,481.98
（一）综合收益总额											5,952,481.98		5,952,481.98
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入 资本													
3．股份支付计入所有者权益 的金额													
4．其他													
（三）利润分配									595,248.20		-4,595,248.20		-4,000,000.00

1. 提取盈余公积									595,248.20		-595,248.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00		-4,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000.00				1,616,685.98				4,420,479.85		23,784,318.60		69,821,484.43

法定代表人：江英

主管会计工作负责人：江英

会计机构负责人：江英

北京东方瑞威科技发展股份有限公司
2020 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京东方瑞威科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京东方瑞威科技发展有限公司,公司于 2012 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司统一社会信用代码为 91110108733488090T。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 4000 万股,注册资本为 4000 万元,注册地址:北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2306 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属高新技术行业,经营范围为生产制造动态轨道衡、超偏载检测装置;技术开发;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备;代理进出口、货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

正常的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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止

确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	15.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（九）

6. 金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（九）

6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	15.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (九) 6. 金融工具减值。

(十五)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到

预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

(十九)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

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

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

- (1) 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。

- (2) 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。

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

(二十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

① 轨道衡、超偏载检测系统

公司与客户签定合同，根据合同将货物送至需方指定地点，并对产品进行安装调试、并进行验收确认。因此风险转移点为产品验收合格的日期。。

② 备件销售

主要是销售传感器等配件，与客户签定合同，将货物送至需方指定地点，因此风险转移点为货物送至对方工厂，对方签署送货单的日期。

③ 检衡、维修

技术服务包括以下具体业务：协助进行产品强制年检；有关产品操作与维护的业务培训与指导；上门维修；定期检测；产品改造升级等。收费分为两种模式，一种为计次收费，一种为收取年费。计次收费根据每次服务的内容不同进行单独收费；年费为按照事先约定好的价格，以年度为周期，定期收取后续服务的费用，并承诺在约定的年度内，提供约定的技术服务。计次的收入根据对方已确认的服务确认收入，年费分期确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准

备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

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。

(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、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	2,358,147.00		-497,500.00	-497,500.00	1,860,647.00
合同负债			440,265.49	440,265.49	440,265.49
其他流动负债			57,234.51	57,234.51	57,234.51
负债合计	2,358,147.00				2,358,147.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(1) 根据财政部、国家税务总局发布的《软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按照17%的税率计缴增值税后,对实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 本公司2015年11月24日取得北京市科学技术委员会、北京市财政、北京市国家税务局、北京市地方税务局签发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GF201511002744。本公司于2018年9月10日再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政、国家税务总局北京市税务局签发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201811001649,证书有效期三年。本公司2018年度、2019年度、2020年度企业所得税适用税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2020年1月1日。)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,890.83	1,178,319.31
银行存款	4,746,990.08	7,071,397.68
其他货币资金	57,365.87	138,784.92
合计	4,864,246.78	8,388,501.91

其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
存出投资款		1,119.23
合同履约保函保证金	57,365.87	139,110.93
ETC 保证金		1,800.00
合计	57,365.87	142,030.16

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
合同履约保函保证金	57,365.87	135,865.69
ETC 保证金		1,800.00
合计	57,365.87	137,665.69

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	13,400,000.00	17,400,000.00
理财产品	13,400,000.00	17,400,000.00
合计	13,400,000.00	17,400,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	469,000.00	2,826,724.10

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,321,527.35	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,659,617.81	22,004,551.70
1—2 年	6,269,255.72	9,181,572.16
2—3 年	6,270,667.48	1,610,185.60
3—4 年	1,130,612.00	4,739,201.24
4—5 年	4,162,000.00	2,594,792.00
5 年以上	6,923,820.00	8,128,989.00
小计	62,415,973.01	48,259,291.70
减：坏账准备	15,209,762.12	15,454,433.03
合计	47,206,210.89	32,804,858.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,935,000.00	4.70	2,935,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,480,973.01	95.30	12,274,762.12	20.64	47,206,210.89
其中：账龄组合	59,480,973.01	95.30	12,274,762.12	20.64	47,206,210.89
合计	62,415,973.01	100.00	15,209,762.12	24.37	47,206,210.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的	3,885,000.00	8.05	3,885,000.00	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,374,291.70	91.95	11,569,433.03	26.07	32,804,858.67
其中：账龄组合	44,374,291.70	91.95	11,569,433.03	26.07	32,804,858.67
合计	48,259,291.70	100.00	15,454,433.03	32.02	32,804,858.67

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国铁路北京局集团有限公司邯郸车务段	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	详见说明
沈阳铁道工业集团有限公司	1,585,000.00	1,585,000.00	100.00	详见说明
合计	2,935,000.00	2,935,000.00	100.00	

说明：因铁路系统进行改制，下设机构进行调整重组，造成客户债务账目款项划分不清，导致回款难度加大。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,659,617.81	1,882,980.89	5.00
1—2年	6,269,255.72	940,388.36	15.00
2—3年	6,270,667.48	1,567,666.87	25.00
3—4年	1,130,612.00	565,306.00	50.00
4—5年	4,162,000.00	3,329,600.00	80.00
5年以上	3,988,820.00	3,988,820.00	100.00
合计	59,480,973.01	12,274,762.12	20.64

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,885,000.00		950,000.00			2,935,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,569,433.03	705,329.09				12,274,762.12
其中：账龄组合	11,569,433.03	705,329.09				12,274,762.12
合计	15,454,433.03	705,329.09	950,000.00			15,209,762.12

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	15,924,483.32	25.18	2,781,441.49

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,632,051.33	85.14	5,351,978.11	88.61
1 至 2 年	416,631.46	9.77	473,857.37	7.85
2 至 3 年	3,408.88	0.08	114,450.00	1.89
3 年以上	213,850.00	5.01	99,400.00	1.65
合计	4,265,941.67	100.00	6,039,685.48	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,253,613.79	76.27

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,045,069.43	8,697,322.73
合计	12,045,069.43	8,697,322.73

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,592,057.91	4,166,661.51
1—2 年	3,705,060.66	1,192,902.01
2—3 年	1,076,432.01	4,790,000.00
3—4 年	4,790,000.00	138,920.00
4—5 年	138,920.00	
5 年以上		
小计	15,302,470.58	10,288,483.52
减：坏账准备	3,257,401.15	1,591,160.79
合计	12,045,069.43	8,697,322.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,022,027.39	7,786,027.39
保证金	1,721,812.33	1,555,674.28
备用金	5,558,630.86	946,781.85
合计	15,302,470.58	10,288,483.52

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,302,470.58	100.00	3,257,401.15	21.29	12,045,069.43
其中：款项性质组合	5,558,630.86	36.33			5,558,630.86
账龄组合	9,743,839.72	63.67	3,257,401.15	33.43	6,486,438.57
合计	15,302,470.58	100.00	3,257,401.15	21.29	12,045,069.43

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,288,483.52	100.00	1,591,160.79	15.47	8,697,322.73
其中：款项性质组合	946,781.85	9.20			946,781.85
账龄组合	9,341,701.67	90.80	1,591,160.79	17.03	7,750,540.88
合计	10,288,483.52	100.00	1,591,160.79	15.47	8,697,322.73

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 款项性质组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,932,492.68		
1—2 年	499,543.27		
2—3 年	126,594.91		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,558,630.86		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	659,565.23	32,978.26	5.00
1—2 年	3,205,517.39	480,827.61	15.00
2—3 年	949,837.10	237,459.28	25.00
3—4 年	4,790,000.00	2,395,000.00	50.00
4—5 年	138,920.00	111,136.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	9,743,839.72	3,257,401.15	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,591,160.79			
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,666,240.36			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,257,401.15			

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
孙风星	往来款	4,750,000.00	3 至 4 年	31.04	2,375,000.00
王立新	往来款	3,022,027.39	1 至 2 年	19.75	453,304.11
郭超	备用金	1,178,488.34	1 年以内	7.70	
陈治	备用金	622,100.00	1 年以内	4.07	
		75,253.81	1 至 2 年	0.49	
邓晓辉	备用金	504,030.90	1 年以内	3.29	
		76,743.00	1 至 2 年	0.50	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		10,228,643.44		66.84	2,828,304.11

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	697,944.36		697,944.36	873,842.16		873,842.16
库存商品	670,064.85		670,064.85	1,100,651.90		1,100,651.90
合计	1,368,009.21		1,368,009.21	1,974,494.06		1,974,494.06

2. 存货跌价准备

本公司不存在需要计提存货跌价准备的情况。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,304,675.68	2,361,365.66
固定资产清理		
合计	2,304,675.68	2,361,365.66

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,820,758.55	134,980.00	598,757.38	4,554,495.93
2. 本期增加金额	316,332.82		6,192.92	322,525.74
购置	316,332.82		6,192.92	322,525.74
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	4,137,091.37	134,980.00	604,950.30	4,877,021.67
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,507,761.02	128,231.00	557,138.25	2,193,130.27
2. 本期增加金额	368,613.43		10,602.29	379,215.72
本期计提	368,613.43		10,602.29	379,215.72
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,876,374.45	128,231.00	567,740.54	2,572,345.99

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,260,716.92	6,749.00	37,209.76	2,304,675.68
2. 期初账面价值	2,312,997.53	6,749.00	41,619.13	2,361,365.66

注释9. 无形资产

项目	软件
一. 账面原值	
1. 期初余额	141,025.65
2. 本期增加金额	
购置	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	141,025.65
二. 累计摊销	
1. 期初余额	52,825.11
2. 本期增加金额	
本期计提	16,537.38
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	69,362.49
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	71,663.16
2. 期初账面价值	88,200.54

注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,467,163.27	2,770,074.49	17,045,593.82	2,556,839.08

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购车款		233,346.00

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	5,000,000.00	1,000,000.00

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,068,695.52	1,978,691.19
施工款	953,100.00	480,200.00
技术服务费	57,600.00	688,000.00
专业检测费	457,450.00	17,630.00
合计	5,536,845.52	3,164,521.19

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,295,425.20	1,860,647.00

注释15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,005,752.21	440,265.49
合计	1,005,752.21	440,265.49

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,051,713.32	7,484,443.49	7,814,240.33	1,721,916.48
离职后福利-设定提存计划	32,391.04	107,102.56	139,493.60	
合计	2,084,104.36	7,591,546.05	7,953,733.93	1,721,916.48

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,945.24	7,098,597.93	7,185,543.17	
职工福利费	1,927,103.26		232,599.34	1,694,503.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	25,664.82	209,522.28	207,774.54	27,412.56
其中：基本医疗保险费	23,188.10	209,522.28	205,297.82	27,412.56
工伤保险费	621.54		621.54	
生育保险费	1,855.18		1,855.18	
住房公积金	12,000.00	178,800.00	190,800.00	
合计	2,051,713.32	7,484,443.49	7,814,240.33	1,721,916.48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,848.64	106,141.59	136,990.23	
失业保险费	1,542.40	960.97	2,503.37	
合计	32,391.04	107,102.56	139,493.60	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,391,245.68	867,326.00
企业所得税	965,620.93	1,006,170.43
个人所得税	9,758.79	8,921.28
城市维护建设税	99,174.63	82,754.27
教育费附加	42,503.41	35,466.13
地方教育附加	28,335.61	23,644.05
合计	2,536,639.05	2,024,282.16

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	98,709.94	160,274.99
合计	98,709.94	160,274.99

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	57,459.98	159,474.99
服务费	800.00	800.00
职工社保	40,449.96	
合计	98,709.94	160,274.99

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	130,747.79	57,234.51

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,616,685.98			1,616,685.98

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,420,479.85	561,737.07		4,982,216.92

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	23,784,318.60	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	23,784,318.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,617,370.69	—
减：提取法定盈余公积	561,737.07	10.00
应付普通股股利	4,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	24,839,952.22	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,725,038.53	29,896,919.03	35,966,257.04	19,830,733.49

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,814.47	186,849.37
教育费附加	92,652.11	80,078.31
地方教育费附加	61,768.12	53,385.52
车船使用税	6,509.01	2,350.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,137.20	8,981.20
合计	428,880.91	331,644.40

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	878,840.45	1,035,551.07
技术服务费	220,792.08	293,746.14
中标服务费	375,204.80	106,560.97
业务招待费	288,923.26	270,682.34
差旅费	288,814.34	324,715.08
其他	56,067.12	25,946.00
办公费	7,498.00	
合计	2,116,140.05	2,057,201.60

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,109,595.33	2,664,875.10
咨询服务费	307,251.59	916,309.58
业务招待费	30,556.83	25,174.29
折旧及摊销	396,483.10	375,915.19
办公费	323,993.51	68,512.97
车辆及交通费	124,302.12	171,703.79
房租及水电费	61,265.56	81,419.05
差旅费	56,819.40	212,064.65
其他	304,317.41	146,084.54
合计	4,714,584.85	4,662,059.16

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,691,609.03	1,780,497.88
直接材料	140,184.93	94,222.73
检定费	414,487.20	474,256.32
差旅费	33,265.95	199,128.57
交通费	28,696.28	16,589.60
其他	7,854.00	1,674.34
咨询费	102,439.62	
合计	2,418,537.01	2,566,369.44

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,155.00	237,473.78
减：利息收入	256,137.46	103,749.09
银行手续费	2,223.86	4,127.00
其他	66,037.74	
合计	-109,720.86	137,851.69

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,847,696.50	751,672.06

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,630,772.47	724,382.59	与收益相关
中关村信贷支持资金	140,500.00	27,289.47	与收益相关
北京市稳岗补贴	65,037.77		与收益相关
个税返还	11,386.26		与收益相关
合计	1,847,696.50	751,672.06	

注释31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		198,792.09
理财收益	601,905.96	625,603.43
合计	601,905.96	824,395.52

注释32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-55,320.94

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,421,569.45	-1,204,325.63

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,000.00		1,000.00

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	159.63		159.63

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	884,435.64	924,985.14
递延所得税费用	-213,235.41	-180,648.85
合计	671,200.23	744,336.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,288,570.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	943,285.63
研发费用加计扣除	-272,085.40
所得税费用	671,200.23

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	187,572.93	27,289.47
利息收入	11,951.63	105,686.48
往来款及其他	299,708.44	672,812.13
履约保证金	497,969.20	106,260.00
合计	997,202.20	912,048.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,294,464.02	3,477,261.97
往来款及其他	6,212,416.07	3,961,961.67
合计	8,506,880.09	7,439,223.64

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,617,370.69	5,952,481.98
加：信用减值损失	1,421,569.45	1,204,325.63
资产减值准备		

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,215.72	359,377.99
使用权资产摊销		
无形资产摊销	16,537.38	16,537.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		55,320.94
财务费用(收益以“—”号填列)	78,155.00	237,473.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-601,905.96	-824,395.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-213,235.41	-180,648.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
合同资产的减少(增加以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	606,484.85	-579,174.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,579,251.43	-390,200.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,462,540.59	-1,923,534.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,812,519.12	3,927,563.74
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	4,806,880.91	8,250,836.22
减：现金的期初余额	8,250,836.22	9,400,369.31
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	-3,443,955.31	-1,149,533.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,806,880.91	8,250,836.22
其中：库存现金	59,890.83	1,178,319.31
可随时用于支付的银行存款	4,746,990.08	7,071,397.68
可随时用于支付的其他货币资金		1,119.23
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	4,806,880.91	8,250,836.22

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	57,365.87	合同履约保函保证金

一、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	62,415,973.01	15,209,762.12
其他应收款	15,302,470.58	3,257,401.15
合计	77,718,443.59	18,467,163.27

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	5,231,844.87	397,276.05		5,629,120.92
其他应付款	98,709.94			98,709.94
合计	10,330,554.81	397,276.05		10,727,830.86

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于信托及关联方借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

二、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			13,400,000.00	13,400,000.00
理财产品			13,400,000.00	13,400,000.00

三、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
北京铁达技术开发有 限责任公司	北京市海淀区北蜂窝 2 号中盛大厦 2305 室	科技推广和 应用服务业	850.00	82.26	82.26

本公司的实际控制人为江英和朱少丹夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江英	股东、董事长、总经理（持股比例 7.94%）
朱少丹	股东（持股比例 2.31%）
刘晓兵	董事、副总经理
谭晓慧	董事（持股比例 1.00%）
秦根建	监事会主席
王志强	董事（持股比例 0.50%）
张丽君	监事
杨楠	董事（持股比例 0.12%）
郭超	监事（持股比例 0.50%）

(三) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王志强	40,500.00		40,500.00	
	张丽君	8,609.00		8,903.00	
	秦根建	5,000.00		1,759.00	
	刘晓兵	26.00		26.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郭超	1,183,287.34		19,353.34	
	杨楠	351,548.36		480.20	

注：本公司应收关联方款项均为员工备用金。

(2) 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

五、其他重要事项说明

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

六、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		
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）	205,537.77	
理财收益	601,905.96	
减：所得税影响额	121,116.56	
合计	686,327.17	

(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	
		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	7.99	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.12	0.12

北京东方瑞威科技发展股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月十三日

第九节 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。

（三）年度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：

北京东方瑞威科技发展股份有限公司董事会秘书办公室。