



龙存科技

NEEQ : 870000

龙存科技（北京）股份有限公司

Loongstore Technology (Beijing) Co., Ltd

年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	22
第八节	财务会计报告 .....	26
第九节	备查文件目录 .....	99

## 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。

公司负责人唐荣锋、主管会计工作负责人齐健林及会计机构负责人（会计主管人员）齐健林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
主营业务的季节性波动风险	目前对存储产品的需求主要集中在政府、金融、电信等领域的客户以及其他行业的大型企事业单位。由于这类客户习惯于上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行招、标采购和建设，因此每年的上半年，特别是第一季度企业收入可能较低，下半年则是企业主营业务收入的主要来源，客户需求的季节性波动对公司业绩有一定影响。
技术更新较快、产品不能满足客户的风险	数据存储的核心关键技术主要包括存储、备份、传输、容灾等计算机领域，技术专业要求较高，技术更新周期较短，客户的需求也较高。目前存储行业处于快速发展阶段，大数据、云计算等概念的普及，技术更新和产品换代迅速，在当前竞争激烈、技术革新迅速的大环境下，若企业不能抓住客户的需求，不能对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并时调整自身研发策略，将对公司持续经营和盈利水平产生不利影响。
技术人员流失的风险	软件信息产业对人才依赖性较强，技术人员需要较强专业知识与能力、较高综合素质以及自主创新能力。公司通过多年自主研发和技术创新等在数据存储领域积累起来的核心技术和先进经验由相关的技术人员掌握。技术人员的流

	失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。虽然公司为了稳定核心技术人员，拟采用股权激励等措施，但仍存在一定技术人员流失风险。
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了适应企业发展的内部控制制度,但股份公司成立时间较短，部分规章制度的执行尚未经实践检验，公司治理机制和内部控制制度仍需逐步完善。同时，随着公司的发展经营规模不断扩大。2016年12月23日公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中存在因公司治理不善、信息披露不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展、侵害投资者利益和被监管机构处罚的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人是唐荣锋，持股 53.17%。唐荣锋为公司的董事长兼总经理。唐荣锋能够对公司经营政策、财务政策和重大人事任命产生重大影响，如果其不能根据现有状况科学决策，对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行适当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
税收优惠政策不能持续的风险	根据 2020 年 12 月 02 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR202011004988 号高新技术企业证书(有效期为 2020 年 12 月 02 日至 2023 年 12 月 01 日止)，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变，可能恢复执行 25%。
供应商集中的风险	报告期内，公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比例 95.51%。公司为了保证原材料质量稳定和降低原材料采购价格，采取了相对集中的采购策略。公司主要采购的产品为硬件服务器、硬盘等，此类产品市场供应比较充足，容易获得原材料，此行业为充分竞争的行业，但如果供应商提供的产品、服务质量不能满足公司业务需求，或者经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，且短时间内不能转换其他供应商,将影响公司正常经营。
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	指	释义
龙存科技、公司、本公司	指	龙存科技(北京)股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	唐荣锋
股东会、股东大会	指	龙存科技(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	龙存科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	龙存科技(北京)股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
龙存苏州	指	龙存(苏州)科技有限公司
龙存成都	指	龙存(成都)科技有限公司
富能投资	指	富能投资有限公司
德丰杰、德丰杰清洁中心	指	常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议于 2013 年 12 月 28 日修订通过,自 2014 年 3 月 1 日起施行)
章程、《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《龙存科技(北京)股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
集群存储	指	将多台存储设备中的存储空间聚合成一个能够给应用服务器提供统一访问接口和管理界面的存储池,使数据按照一定的规则从多台存储设备上存储和读取,以获得更高的性能
私有云存储	指	为一个客户单独使用而构建的并提供的相应的存储服务,可以提供对数据、安全性和服务质量的最有效控制
分布式存储系统	指	利用多台存储服务器分担存储负荷,利用位置服务器定位存储信息,将数据分散存储在多台独立的设备上的存储系统。
SAN	指	Storage Area Network,本文特指存储区域网络,即采用网状通道技术,通过 FC 交换机连接存储阵列和服务器主机,建立专用于数据存储的区域网络
EB	指	Exabyte,即艾字节,一种计算机存储容量单位,1EB=260 字节

注：本报告若存在合计数与各分项数值之和尾数不同的情况，是因采用四舍五入的算法所形成的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	龙存科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Loongstore Technology(Beijing)Co.,Ltd LoongStore
证券简称	龙存科技
证券代码	870000
法定代表人	唐荣锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	王翔宇
联系地址	北京市海淀区知春路 63 号 51 号楼 5 层 502
电话	010-82374885
传真	010-82372453
电子邮箱	xiangyu@loongstore.com.cn
公司网址	www.loongstore.com.cn
办公地址	北京市海淀区知春路 63 号 51 号楼 5 层 502
邮政编码	100086
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	2007 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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--I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	公司主要从事专业从事高性能海量数据存储产品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	LoongStore大规模集群存储系统、LoongDisk大规模私有云存储、LoongSync同步备份系统、LeoSAN分布式存储系统、LoongMax SAN存储系统、loongCloud超融合系统等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	1

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐荣锋），一致行动人为（唐荣锋）
--------------	-------------------------

#### 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	91110108665644636R	否
注册地址	北京海淀知春路 63 号 51 号楼 5 层 502	否
注册资本	12,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东兴证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘莉	胡立凯
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	

#### 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	35,207,844.60	36,077,921.29	-2.41%
毛利率%	86.79%	70.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,011,205.13	1,646,663.46	265.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,448,697.88	1,506,485.55	262.95%
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）	23.27%	7.48%	-
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）	21.09%	6.85%	-
基本每股收益	0.5	0.14	2.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,984,441.19	26,422,893.12	24.83%
负债总计	4,147,739.36	3,597,396.42	15.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,836,701.83	22,825,496.70	26.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.4	1.9	0.26%
资产负债率%（母公司）	5.16%	6.13%	-
资产负债率%（合并）	12.57%	13.61%	-
流动比率	7.01	5.9	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	7,939,198.82	285,391.53	2,681.86%
应收账款周转率	5.04	5.81	-
存货周转率	46.71	56.84	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.83%	-0.9%	-
营业收入增长率%	-2.41%	29.48%	-
净利润增长率%	265.05%	68.99%	-

(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	12,000,000	12,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-871.28
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）	688,067.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-124,688.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>562,507.25</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>562,507.25</b>

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	599,922.87	0		
合同负债	0	570,416.78		
其他流动负债	0	29,506.09		

## 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

本公司于2020年01月01日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更本公司财务报表期初数据不涉及追溯调整。

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	599,922.87		- 599,922.87
合同负债		570,416.78	570,416.78
其他流动负债		29,506.09	29,506.09

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	384,922.87		- 384,922.87
合同负债		380,151.29	380,151.29
其他流动负债		4,771.58	4,771.58

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31
预收款项	-2,074,692.76
合同负债	1,869,517.39
其他流动负债	205,175.37

## (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

公司成立于 2007 年 7 月，总部位于北京，是具有完全自主知识产权，从事全系列大规模弹性高、可扩展信息基础架构（存储、云计算、大数据）产品的研发、生产、销售、服务及租赁业务的高新技术企业。

公司自成立时即拥有自己的专业研发团队，是国内最早从事弹性存储架构研发的团队。目前，在北京、成都、苏州设有研发和测试中心。自公司成立以来，公司核心产品管理的容量保持每年 60%以上增长，产品及解决方案已广泛应用于教育科研、能源、交通、大企业、广电新媒体、互联网、金融、医疗等各行各业。已经拥有多项发明专利及软件著作权。

公司产品主要包括 LoongStore 大规模集群存储系统、LoongDisk 大规模私有云存储、LoongSync 同步备份系统、LeoSAN 分布式存储系统、LoongMax SAN 存储系统等等。商务部门通过各种市场营销渠道向客户宣传公司产品及解决方案，以此确定目标客户，公司既可向用户提供标准通用的产品及服务，也可以在此基础上，通过深度了解用户需求，提供针对性的定制服务和技术开发。伴随软件定义存储、系统销售的还有包括系统整体运维服务、软件升级以及定期巡检等服务的销售。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司在商业模式上没有变化。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	19,856,279.37	60.2%	12,263,738.22	46.41%	61.91%
应收票据	0	0%	0	0%	0

应收账款	7,090,655.76	21.5%	6,874,342.93	26.02%	3.15%
存货	182,300.88	0.55%	16,810.34	0.06%	984.46%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0
长期股权投资	0	0%	0	0%	0
固定资产	2,540,930.56	7.7%	3,223,679.20	12.2%	-21.18%
在建工程	0	0%	0	0%	0
无形资产	0	0%	0	0%	0
商誉	0	0%	0	0%	0
短期借款	0	0%	0	0%	0
长期借款	0	0%	0	0%	0
预付账款	797,416.86	2.42%	510,073.59	1.93%	56.33%
资产总计	32,984,441.19	-	26,422,893.12	-	24.83%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 期末余额年末较期初余额比上年度增加 7,592,5441.15 元, 涨幅为 61.91%主要原因系在 2020 年中合同项目回款较为及时。

2、存货: 期末余额较期初余额增加了 165,489.66 涨幅为 984.46%, 主要原因系 2020 年底客户订购的硬件产品尚未发出至客户所需部署地址。

3. 预付账款: 公司预付账款期末余额较期初余额减少 287,343.27 元, 涨幅为 56.33%, 主要原因系 2020 年支付给供应商的款项按照项目实施情况尚未分摊完毕以及支付的房租物业未给发票的款项。

## 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	35,207,844.60	-	36,077,921.29	-	-2.41%
营业成本	4,650,259.17	13.21%	10,771,433.11	29.86%	-56.83%
毛利率	86.79%	-	70.14%	-	-
销售费用	1,999,320.00	5.68%	1,287,023.09	3.57%	55.34%
管理费用	4,740,461.03	13.46%	4,382,457.76	12.15%	8.16%
研发费用	20,006,642.23	56.82%	19,314,558.46	53.54%	3.58%
财务费用	9,082.76	0.026%	-39,220.81	-0.11%	-123.68%
信用减值损失	-120,816.47	-0.34%	-129,806.73	-0.36%	-6.93%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,262,504.50	6.42%	2,494,335.87	6.91%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,529,160.63	15.7%	2,148,306.99	5.95%	157.37%
营业外收入	688,067.37	1.95%	385,434.1	1.07%	78.52%
营业外支出	144,704.4	0.41%	175,202.71	0.49%	-17.41%
净利润	6,011,205.13	17.07%	1,646,663.46	4.56%	265.05%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业成本：营业成本较上年减少 6,121,137.94 元，主要原因系为公司在 2020 年的销售过程中硬件类产品销售的比例较上年减少，故营业成本低于上年。
2. 销售费用：销售费用较上年增加 712,296.91，主要原因系销售人员职工薪酬增加较多。
3. 财务费用：较上年度增加 48,303.57 元，主要原因系为本报告期内美金账户的汇兑损益变化。
4. 营业利润：营业利润较上年度增长 3,380,853.64 元，主要原因是报告期内硬件销售合同减少，营业成本减少，故导致营业利润的增多。
5. 营业外收入：营业外收入较上年度增长 302,633.27 元，主要原因是报告期收到高新技术企业的补贴及疫情原因政府给予的补贴。

#### (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	34,870,995.09	35,900,930.17	-2.87%
其他业务收入	336,849.51	176,991.12	90.32%
主营业务成本	4,581,584.61	10,725,637.99	-57.28%
其他业务成本	68,674.56	45,795.12	49.96%

#### 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%
服务收入	2,885,649.80	885,738.81	69.31%	-32.72%	-80.39%	111.43%
软件收入	26,586,579.73	-	-	51.59%	-	34.03%
硬件收入	5,398,765.56	3,695,845.80	31.54%	-61.64%	-40.47%	-361.86%
其他业务收入	336,849.51	68,674.56	79.61%	90.32%	49.96%	51.08%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 服务收入：公司服务收入本期较上期金额减少了 1,403,535.79 元，主要原因系公司与客户签署定制化服务项目以及运维服务费用到期客户较少。
- 软件收入：公司软件收入本期较上期增加 9,047,945.86 元，主要原因系公司产品直接销售

的项目较上年增多。

硬件收入：公司硬件收入较上期减少了 8,674,345.15 元，主要原因系公司合作客户硬件购买订单情况减少。

其他业务收入：公司在报告期较上期增加了 1,598,58.39，主要原因为上年分摊到本年的收入与本年度新增客户维修费用。

### (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	北京市龙星科技有限公司	10,263,809.06	29.15%	否
2	北京信远通科技有限公司	8,744,620	24.83%	否
3	中科院信息工程研究所	6,812,400	19.35%	否
4	自然资源部国土卫星遥感应用中心	3,287,996.67	9.34%	否
5	北京云起龙骧科技有限公司	2,728,520	7.45%	否
合计		31,837,345.73	90.12%	-

### (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	金品计算机科技（天津）有限公司	3,474,180	50.85%	否
2	上海技腾通讯设备有限公司	1,103,140	16.14%	否
3	北京腾云乾申技术有限公司	1,948,200	28.52%	否
合计		6,525,520	95.51%	-

## 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	7,939,198.82	285,391.53	2,681.86%
投资活动产生的现金流量净额	-313,560.00	-3,644,381.13	91.4%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量分析：本期金额与上期金额相比，增加7,653,807.29元，主要原因系公司本期收回以前年度相应合同的货款以及收回本年合同金额较为及时。

投资活动产生的现金流量分析：本期金额仅为支付构建固定资产支出。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
龙存（苏州）科技有限公司	控股子公司	软件研发	8,886,549.07	6,406,593.54	11,738,291.70	4,200,206.42
龙存（成都）科技有限公司	控股子公司	软件研发	3,892,567.14	2,228,240.95	2,106,744.86	-3,612,732.94

#### 主要控股参股公司情况说明

1. 2015年11月，公司在苏州设立100%控股全资子公司龙存（苏州）科技有限公司，注册资本1,000万元。经营范围为：计算机软件，并提供相关产品的技术咨询、技术转让、技术服务；文化艺术交流活动策划。

2. 2019年6月，公司在成都设立100%控股全资子公司龙存（成都）科技有限公司，注册资本5,000万元。经营范围：软件技术开发并提供技术咨询、技术转让、技术服务；文化交流活动策划；货物进出口、技术进出口；租赁、批发计算机、软件及辅助设备。

#### 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

公司一贯坚持自主创新，始终把技术创新作为提高公司竞争力的重要举措。报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体人员没有重大违法、违规处罚的情况；公司拥有自己的研发团队、产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，彰显了良好的运营能力。

报告期内不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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	<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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 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

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结	承诺来	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	--------	-----	-----	------	--------	-------



		束日期	源			况
实际控制人或控股股东	2016年12月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年12月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年12月23日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月23日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、避免同业竞争承诺函为避免今后产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人，董事、监事及高级管理人员等关联方已出具避免同业竞争的承诺。承诺如下：“1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

二、关于减少和规范关联交易的承诺为维护公司的利益，尽量减少或避免与公司发生不必要的关联交易情形，特做如下承诺：1、本人承诺本人将尽量减少与公司发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易，本人与公司将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及公司章程之规定，履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜；确保从根本上杜绝通过关联交易损害公司及其他股东合法权益的情形发生。2、本人在担任股份公司董事期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。公司董事、监事及高级管理人员在任职期内，均认真履行上述承诺。

## 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	409,802	3.42%	0	409,802	3.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0		
	核心员工	0	0%	0	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	11,590,198	96.58%	0	11,590,198	96.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,380,419	53.17%	0	6,380,419	53.17%	
	董事、监事、高管	1,373,012	11.44%	0	1,373,012	11.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							8

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	唐荣锋	6,380,419	0	6,380,419	53.17%	6,380,419	0	0	0
2	富能投资有限公司	1,998,476	0	1,998,476	16.65%	1,878,476	120,000	0	0
3	李嵩波	1,274,236	0	1,274,236	10.62%	1,274,236	0	0	0
4	张士勳	772,763	0	772,763	6.44%	772,763	0	0	0
5	鄢立达	600,249	0	600,249	5.00%	600,249	0	0	0
6	陈洁华	553,200	0	553,200	4.61%	553,200	0	0	0
7	吴竞宣	198,802	0	198,802	1.66%	0	198,802	0	0
8	康瑾	221,855	0	221,855	1.85%	130,855	91,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	11,590,198	409,802	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东不存在任何关联关系

## 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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。唐荣锋，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年9月至2001年6月就读于北京信息工程学院（现北京信息科技大学），2001年9月至2007年6月就读于中科院计算所。2007年7月至2016年6月任龙存科技有限董事长。现任龙存科技董事长、总经理。

#### 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

#### 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

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

#### 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
唐荣锋	董事长、总经理	男	1979年6月	2019年8月23日	2022年8月22日
王翔宇	董事、董秘	男	1962年9月	2019年8月23日	2022年8月22日
张士勳	董事	男	1936年4月	2019年8月23日	2022年8月22日
鄢立达	董事	女	1973年5月	2019年8月23日	2022年8月22日
丁亚军	副总经理、董事	男	1981年9月	2019年8月23日	2022年8月22日
齐健林	财务负责人	女	1986年6月	2019年8月23日	2022年8月22日
李上冬	监事会主席	男	1983年12月	2019年8月23日	2022年8月22日
陈军	职工监事	男	1981年12月	2019年8月23日	2022年8月22日
石兴雨	监事	男	1984年6月	2019年8月23日	2022年8月22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:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐荣锋	董事长、总经理	6,380,419	0	6,380,419	53.17%	0	0
王翔宇	董事、董秘	199,848	0	199,848	1.65%	0	0
张士勳	董事	772,763	0	772,763	6.44%	0	0
鄢立达	董事	600,249	0	600,249	5.00%	0	0
合计	-	7,953,279	-	7,953,279	66.26%	0	0

#### (三) 变动情况

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

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、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
管理人员	12	0	0	12
技术人员	106	10	43	73
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
销售人员	4	0	2	2
员工总计	128			93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	118	84
专科	1	2
专科以下	0	0
员工总计	128	93

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

无

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定不断完善法人治理机构，建立有效内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司股东、董事、监事及高级管理人员等权责分明、各司其职、协同运营，为公司持续、稳定、健康的发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并建立健全了公司章程、三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等关联制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更好地执行各项内部制度，更好地保护全体股东利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合相关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截止报告期末，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。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年5月25日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修改的议案》，内容详见审议《关于拟修订《公司章程》的议案》根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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，公司拟修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司于2020年4月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披

(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	2	<p>第二届董事会第三次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于&lt;2019 年度总经理工作报告&gt;》议案</p> <p>（二）审议通过《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;》议案</p> <p>（三）审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案</p> <p>（四）审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案</p> <p>（五）审议通过《关于&lt;2019 年度报告及年度报告摘要&gt;》议案</p> <p>（六）审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;》议案</p> <p>（七）审议通过《关于拟修订《公司章程》》议案</p> <p>（八）审议通过《修订〈董事会议事规则〉》议案</p> <p>（九）审议通过《修订〈股东大会议事规则〉》议案</p> <p>（十）审议通过《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案</p> <p>（十一）审议通过《关于公司续聘会计师事务所》议案</p> <p>（十一）审议通过《信息披露管理制度》议案；</p> <p>第二届董事会第四次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《2020 年半年度报告》议案</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》议案</p> <p>（二）审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》议案</p> <p>（三）审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》议案</p> <p>（四）审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;》议案</p> <p>（五）审议通过《关于&lt;2019 年年度报告及年度报告摘要&gt;》议案</p> <p>（六）审议通过《修订〈监事会议事规则〉》议案</p> <p>（七）审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》议案；</p> <p>第二届监事会第三次会议决议公告</p> <p>（一）审议通过《2020 年半年报告》议案</p>
股东大会	1	<p>2019 年年度股东大会决议公告</p> <p>（一）审议通过《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;的议案</p> <p>（二）审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案</p> <p>（三）审议通过《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;的议案</p> <p>（四）审议通过《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的议案</p> <p>（五）审议通过《关于&lt;2019 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案</p> <p>（六）审议通过《关于&lt;2019 年度利润分配方案&gt;的议案</p> <p>（七）审议通过《关于拟修订《公司章程》的议案</p> <p>（八）审议通过《修订〈董事会议事规则〉的议案</p> <p>（九）审议通过《修订〈股东大会议事规则〉的议案</p>



		(十) 审议通过《修订〈监事会议事规则〉的议案》 (十一) 审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》
--	--	--

## 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

公司根据相关法律法规以及全国中小企业转让系统有限责任公司发布的有关业务规则不断完善公司的治理机制，并结合公司的实际情况，逐步建立健全公司的治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》。报告期内，三会均按照法律法规及公司章程的有关规定依法运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

1、业务独立性。公司独立从事业务经营，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关联企业。公司拥有独立的软件产品著作权和独立的技术开发队伍。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任和风险的能力。

2、人员独立性。公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》合法产生，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产完整及独立性。公司的设备仪器等相关研发办公设备为买受所得，不存在资产被控股股东、实际控制人、其他企业占用或为其担保的情形。

4、财务独立。公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度。

5、机构独立。公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定进行独立核算，保证公司会计核算工作的正常开展。

2. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实已制定的公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出



现重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的治理和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立《年度报告差错责任追究制度》。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	[2021]京会兴审字第 08000126 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘莉 1 年	胡立凯 3 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	6 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

## 审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 08000126 号

龙存科技（北京）股份有限公司全体股东：

### （一） 审计意见

我们审计了龙存科技（北京）股份有限公司（以下简称龙存科技）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了龙存科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于龙存科技，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**

龙存科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括龙存科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，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到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**

龙存科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估龙存科技的持续经营能力，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龙存科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙存科技的财务报告过程。

### **（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。

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，就可能导致对龙存科技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表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龙存科技不能持续经营。

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。

6、就龙存科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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（如适用）。

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 刘莉  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 胡立凯

二〇二一年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	19,856,279.37	12,263,738.22
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	7,090,655.76	6,874,342.93
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（三）	797,416.86	510,073.59
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	1,057,266.98	1,398,708.98
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	182,300.88	16,810.34
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	93,116.66	174,032.94

<b>流动资产合计</b>		29,077,036.51	21,237,707.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(七)	2,540,930.56	3,223,679.20
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(八)	1,340,717.64	1,874,431.97
递延所得税资产	五、(九)	25,756.48	87,074.95
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		3,907,404.68	5,185,186.12
<b>资产总计</b>		32,984,441.19	26,422,893.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、(十)	34,400.00	469,820.88
预收款项	五、(十一)	0	599,922.87
合同负债	五、(十二)	1,869,517.39	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(十三)	934,072.22	1,156,157.57
应交税费	五、(十四)	995,793.93	1,010,893.01
其他应付款	五、(十五)	108,780.45	360,602.09
其中：应付利息	五、(十五)	0	0
应付股利	五、(十五)	0	0
应付手续费及佣金		0	0

应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		205,175.37	0
<b>流动负债合计</b>		<b>4,147,739.36</b>	<b>3,597,396.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,147,739.36</b>	<b>3,597,396.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十六）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（十七）	2,664,004.18	2,664,004.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（十八）	1,943,786.32	1,401,413.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（十九）	12,228,911.33	6,760,079.37
归属于母公司所有者权益合计		28,836,701.83	22,825,496.70
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,836,701.83</b>	<b>22,825,496.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,984,441.19</b>	<b>26,422,893.12</b>

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,216,323.07	9,321,270.17
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十二、(一)	2,760,887.50	5,313,578.43
应收款项融资		0	0
预付款项		701,754.70	259,932.03
其他应收款	十二、(二)	2,670,258.01	3,006,439.51
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		182,300.88	16,810.34
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>20,531,524.16</b>	<b>17,918,030.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(三)	13,900,000	10,500,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,153,010.41	1,477,553.54
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		346,385.84	590,893.35
递延所得税资产		25,756.48	66,538.57
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,425,152.73</b>	<b>12,634,985.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,956,676.89</b>	<b>30,553,015.94</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		34,400	208,620.88
预收款项		0	384,922.87
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		468,286.61	552,547.24
应交税费		608,649.73	704,964.66
其他应付款		18,780.45	23,824.60
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		674,827.16	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		49,865.60	0
<b>流动负债合计</b>		<b>1,854,809.55</b>	<b>1,874,880.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,854,809.55</b>	<b>1,874,880.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,664,004.18	2,664,004.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,943,786.32	1,401,413.15
一般风险准备		0	0

未分配利润		17,494,076.84	12,612,718.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,101,867.34</b>	<b>28,678,135.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>35,956,676.89</b>	<b>30,553,015.94</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		35,207,844.60	36,077,921.29
其中：营业收入	五、(二十)	35,207,844.60	36,077,921.29
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		31,820,372.00	36,294,143.44
其中：营业成本	五、(二十)	4,650,259.17	10,771,433.11
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十一)	414,606.81	577,891.83
销售费用	五、(二十二)	1,999,320.00	1,287,023.09
管理费用	五、(二十三)	4,740,461.03	4,382,457.76
研发费用	五、(二十四)	20,006,642.23	19,314,558.46
财务费用	五、(二十五)	9,082.76	-39,220.81
其中：利息费用	五、(二十五)	0	0
利息收入	五、(二十五)	29,982.52	36,031.49
加：其他收益	五、(二十六)	2,262,504.5	2,494,335.87
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	-120,816.47	-129,806.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,529,160.63	2,148,306.99
加：营业外收入	五、（二十八）	688,067.37	385,434.1
减：营业外支出	五、（二十九）	144,704.4	175,202.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,072,523.6	2,358,538.38
减：所得税费用	五、（三十）	61,318.47	711,874.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,011,205.13	1,646,663.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、（三十一）	6,011,205.13	1,646,663.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、（三十一）	0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,011,205.13	1,646,663.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		6,011,205.13	1,646,663.46

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,011,205.13	1,646,663.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、（二）	0.5	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.5	0.14

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	21,362,808.04	27,517,143.37
减：营业成本	十二、（四）	3,230,790.09	8,921,875.60
税金及附加		237,168.37	469,170.94
销售费用		1,640,005.00	1,129,503.09
管理费用		2,916,387.61	2,914,561.48
研发费用		9,217,217.62	10,150,661.91
财务费用		10,611.59	-35,240.81
其中：利息费用		0	0
利息收入		25,384.5	29,183.71
加：其他收益		1,329,836.69	1,661,033.35
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,920.57	-160,411.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,465,385.02</b>	<b>5,467,233.28</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		871.28	174,956.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,464,513.74</b>	<b>5,292,277.00</b>
减：所得税费用		40,782.09	-24,061.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,423,731.65</b>	<b>5,316,338.69</b>

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,423,731.65	5,316,338.69
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		5,423,731.65	5,316,338.69
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0	0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,205,234.86	41,632,339.45
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0

代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		2,254,768.48	2,494,335.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,622,326.19	424,039.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,082,329.53	44,550,714.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,888,210.32	14,757,632.17
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		17,649,916.95	16,212,273.33
支付的各项税费		3,067,993.94	4,091,330.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	9,537,009.5	9,204,087.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,143,130.71	44,265,323.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,939,198.82	285,391.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,560.00	3,644,381.13
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		313,560.00	3,644,381.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-313,560.00	-3,644,381.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0

偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-33,097.67</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,592,541.15</b>	<b>-3,358,989.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,263,738.22	15,622,727.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,856,279.37</b>	<b>12,263,738.22</b>

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,354,226.54	31,140,355.45
收到的税费返还		1,329,836.69	1,661,033.35
收到其他与经营活动有关的现金		921,924.78	29,183.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,605,988.01</b>	<b>32,830,572.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,896,920	11,811,032.17
支付给职工以及为职工支付的现金		8,832,129.43	9,378,249.02
支付的各项税费		1,311,681.33	3,346,475.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,237,106.68	7,397,817.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,277,837.44</b>	<b>31,933,574.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,328,150.57</b>	<b>896,998.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	1,182,923.97
投资支付的现金		3,400,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净		0	0

额			
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,400,000.00	4,682,923.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,400,000.00	-4,682,923.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-33,097.67	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,895,052.90	-3,785,925.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,321,270.17	13,107,196.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,216,323.07	9,321,270.17



## (七) 合并股东权益变动表

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	12,000,000.00				2,664,004.18				1,401,413.15		6,760,079.37		22,825,496.70
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,664,004.18				1,401,413.15		6,760,079.37		22,825,496.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								542,373.17		5,468,831.96		6,011,205.13	
（一）综合收益总额										6,011,205.13		6,011,205.13	
（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									542,373.17	-542,373.17				
1. 提取盈余公积									542,373.17	-542,373.17				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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	12,000,000.00				2,664,004.18				1,943,786.32		12,228,911.33		28,836,701.83
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,000,000	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	869,779.28	0	5,645,049.78	0	21,178,833.24
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,000,000	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	869,779.28	0	5,645,049.78	0	21,178,833.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	1,115,029.59	0	1,646,663.46
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,646,663.46	0	1,646,663.46
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

的金额													
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	-531,633.87	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	-531,633.87	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	1,401,413.15	0	6,760,079.37	0	22,825,496.70

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,664,004.18				1,401,413.15		12,612,718.36	28,678,135.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,664,004.18				1,401,413.15		12,612,718.36	28,678,135.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								542,373.17		4,881,358.48	5,423,731.65	
(一) 综合收益总额										5,423,731.65	5,423,731.65	
(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								542,373.17		-542,373.17		

1. 提取盈余公积								542,373.17		-542,373.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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											
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00			2,664,004.18				1,943,786.32		17,494,076.84	34,101,867.34

项目	2019年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	12,000,000.00	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	869,779.28	0	7,828,013.54	23,361,797.00
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,000,000.00	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	869,779.28	0	7,828,013.54	23,361,797.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	4,784,704.82	5,316,338.69
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,316,338.69	5,316,338.69
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	-531,633.87	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	531,633.87	0	-531,633.87	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六)其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00	0	0	0	2,664,004.18	0	0	0	1,401,413.15	0	12,612,718.36	28,678,135.69



### 三、 财务报表附注

## 龙存科技（北京）股份有限公司 2020年度合并财务报表附注

（金额单位：人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

龙存科技（北京）股份有限公司前身是北京龙存科技有限责任公司（以下简称“本公司”），2016年7月20日经股东大会批准、工商登记整体变更为股份有限公司。

经《全国中小企业股份转让系统文件》（转股系统函[2016]8309号）核准，公司股票于2016年12月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截止2020年12月31日，公司股本为1,200.00万股，公司股票简称龙存科技，股票代码870000

统一社会信用代码：91110108665644636R

法定代表人：唐荣锋

住所：北京市海淀区知春路63号51号楼5层502

注册资本：1,200.00万元；股本：1,200.00万元。

公司类型：股份有限公司

成立日期：2007年07月23日

主要经营活动：研究、开发软件技术；提供技术咨询、技术转让、技术服务；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备；文化交流活动策划、咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司提供的主要产品或服务：网络存储产品开发、生产和销售。公司近三年以来，主营业务没有发生变更。

本财务报表业经公司董事会批准，于2021年4月23日批准报出。

#### （二） 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，与上年相同，没有变化，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表编制基础

#### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准

则—基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本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。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

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

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估

费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产

份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价

物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率（提示：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，若采用此种方法，应明示何种方法何种口径。）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **(2) 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几



乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

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

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。

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。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、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的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账 龄	比 例%
1 年以下（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	25.00
3-4 年（含 4 年）	50.00

账 龄	比 例%
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十二) 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

- (1) 银行承兑汇票组合具有较低的信用风险，一般不计提减值准备；
- (2) 商业承兑汇票组合按照预期损失率计提减值准备。

## (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。主要包括产成品（库存商品）等。

### 2、 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

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) 低值易耗品采用分次摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十四) 持有待售资产**

#### **1、 持有待售的非流动资产或资产组的确认标准**

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

#### **2、 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

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

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

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

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售资产的会计处理

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

## (十五) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## **2、 长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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



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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **(十六) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、仪器设备、办公设备及家

具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

## 3、 固定资产的处置

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、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## (十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 借款费用暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

### **(十九) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

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

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时；
- (2) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

### **(3) 质量保证及维修**

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

### **(4) 回购担保**

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

## **(二十三) 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

### **1、收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司收入确认的具体原则：公司产品销售收入确认时点为产品已经发出，客户签收确认或者如果未签收但合同约定交货期末客户未提出异议，商品控制权转移至客户时收入的金额

与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业。

## **(二十四) 收入（适用于 2019 及以前年度）**

### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

### **2、提供劳务收入的确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **3、让渡资产使用权收入的确认**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司收入确认的具体原则：公司产品销售收入确认时点为产品已经发出，客户签收确认或者如果未签收但合同约定交货期末客户未提出异议，商品控制权转移至客户时收入的金额与相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业。

## **(二十五) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### **1. 取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### **2. 履行合同发生的成本**



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### **3. 合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## **(二十六) 政府补助**

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

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1)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。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承担的与租赁相关的费用时，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)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。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。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十四)。

## (三十) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交

易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### **(三十一) 债务重组**

债务重组又称债务重整，是指债权人在债务人发生财务困难情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

1) 债务重组的方式包括：以资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件及以前三种方式的组合，即混合重组。

2) 债务重组的账务处理：

#### **a. 债务人的处理**

债务人应当将重组债务的账面价值超过清偿债务的现金、非现金资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债务账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融负债终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外收入（债务重组利得）。

非现金资产公允价值与账面价值的差额，应当分别不同情况进行处理：

非现金资产为存货的，应当作为销售处理，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，以其公允价值确认收入，同时结转相应的成本。

非现金资产为固定资产、无形资产的，其公允价值和账面价值的差额，计入营业外收入或营业外支出。

非现金资产为长期股权投资的，其公允价值和账面价值的差额，计入投资损益。

#### **b. 债权人的处理**

债权人应当将重组债权的账面余额与受让资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债权的账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融资产终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外支出（债务重组损失）等。重组债权已计提减值准备的，应当先将上述差额冲减已计提的减值准备，冲减后仍有损失的，计入营业外支出（债务重组损失）；冲减后减值准备仍有余额的，应予转回并抵减当期资产减值损失。

债权人收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等非现金资产的，应当以其公允价值入账。

### **(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的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。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。	公司内部决议审议通过。	详见三、（三十二）4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司于 2020 年 01 月 01 日起执行上述新收入准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更本公司财务报表期初数据不涉及追溯调整。

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	599,922.87		-599,922.87
合同负债		570,416.78	570,416.78
其他流动负债		29,506.09	29,506.09

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	384,922.87		-384,922.87
合同负债		380,151.29	380,151.29
其他流动负债		4,771.58	4,771.58

## 4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31
预收款项	-2,074,692.76
合同负债	1,869,517.39
其他流动负债	205,175.37

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴增值税	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%

### (二) 税收优惠及批文

1) 本公司享有以下税收优惠：

a. 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

b. 报经北京市科学技术委员会于 2011 年 9 月 14 日批准为高新技术企业，证书编号：GF201111000635，有效期三年。2014 年度再次通过审核，连续认定为高新技术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201411001782，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15% 的企业所得税税率。2017 年、2020 年再次通过审核，连续认定为高新技术企业。

2) 纳入本合并报表合并范围的子公司龙存（成都）科技有限公司、龙存（苏州）科技有限公司享有以下税收优惠：

a. 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,426.86	14,591.86
银行存款	19,840,852.51	12,249,146.36
其他货币资金		
合计	19,856,279.37	12,263,738.22
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、按照账龄披露

账龄	期末账面价值
1 年以内	7,090,655.76
1 至 2 年	

账龄	期末账面价值
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	7,090,655.76

## 2、按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,490,248.17	100.00	399,592.41	5.33	7,090,655.76
其中：信用风险特征（账龄）	7,490,248.17	100.00	399,592.41	5.33	7,090,655.76
合计	7,490,248.17	100.00	399,592.41	5.33	7,090,655.76

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,398,478.87	100.00	524,135.94	7.08	6,874,342.93
其中：信用风险特征（账龄）	7,398,478.87	100.00	524,135.94	7.08	6,874,342.93
合计	7,398,478.87	100.00	524,135.94	7.08	6,874,342.93

### (1) 组合计提项目：信用风险特征（账龄）

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,463,848.17	373,192.41	99.65
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	26,400.00	26,400.00	0.35
合计	7,490,248.17	399,592.41	100.00

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	524,135.94	- 124,543.53				399,592.41
合计	524,135.94	- 124,543.53				399,592.41

4、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国科学院信息工程研究所	2,088,960.00	27.89	104,448.00
北京市龙星科技有限公司	1,936,908.17	25.86	96,845.41
杭州云核科技有限公司	334,480.00	4.47	16,724.00
中国科学院国家空间科学中心	36,000.00	0.48	1,800.00
北京信远通科技有限公司	3,000,000.00	40.05	150,000.00
合计	7,396,348.17	98.75	369,817.41

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	797,416.86	100.00	492,330.39	96.52
1至2年			17,743.20	3.48
合计	797,416.86	100.00	510,073.59	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

### 3、按预付对象归集的期末余额大额预付款项情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京腾云乾申技术有限公司	695,754.70	87.25	
北京安信盛华有限咨询有限公司	6,000.00	0.75	
长沙麓谷实业发展股份有限公司	50,816.46	6.37	
苏州中储普华电力科技有限公司	44,845.70	5.62	
合计	797,416.86	——	



#### (四) 其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,057,266.98	1,398,708.98
合计	1,057,266.98	1,398,708.98

##### 2、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	783,293.62
1至2年	
2至3年	38,474.10
3至4年	125,120.36
4至5年	200.00
5年以上	110,178.90
合计	1,057,266.98

###### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金、投标保证金	237,864.10	585,695.60
房租押金	786,591.26	766,370.90
租赁保证金	8,066.12	23,236.48
员工社保缴费和住房公积金	24,745.50	25,006.00
合计	1,057,266.98	1,400,308.98

###### (3) 按计提坏账准备情况披露

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)	
2020年1月1日余额	1,600.00			1,600.00
本期计提	-1,600.00			-
2020年12月31号余额	0.00			1,600.00
				0.00

###### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,600.00		1,600.00			0.00
合计	1,600.00		1,600.00			0.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	566,042.00	1年以内和1-2年	53.54	
国家测绘地理信息局卫星测绘应用中心	质量保证金	114,950.00	2-3年	10.87	
四川标卓时代孵化器管理有限公司	房租押金	85,000.00	1年以内	8.04	
职工社保扣款		17,465.50	1年以内	1.65	
中国科学院信息工程研究所	质量保证金	81,240.00	1年以内	7.68	
合计	—	864,697.50	—	82.47	

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

## (五) 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
库存商品	182,300.88	0.00	182,300.88	16,810.34	0.00	16,810.34
合计	182,300.88	0.00	182,300.88	16,810.34	0.00	16,810.34

### (六) 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
增值税留抵税额	93,116.66	174,032.94
合计	93,116.66	174,032.94

### (七) 固定资产

#### 1、 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,540,930.56	3,223,679.20
固定资产清理	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,540,930.56	3,223,679.20

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1.期初余额			2,277,328.66	3,271,951.06	5,549,279.72
2.本期增加金额				122,619.47	122,619.47
3.本期减少金额			17,425.64		17,425.64
4.期末余额			2,259,903.02	3,394,570.53	5,654,473.55
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.期初余额			885,301.14	1,440,299.38	2,325,600.52
2.本期增加金额			278,649.82	525,847.01	804,496.83
3.本期减少金额			16,554.36		16,554.36
4.期末余额			1,147,396.60	1,966,146.39	3,113,542.99
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			1,112,506.42	1,428,424.14	2,540,930.56
2.期初账面价值			1,392,027.52	1,831,651.68	3,223,679.20

## (八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长沙办公室装修	87,315.93		40,309.42		47,006.51
北京办公室消防改造款	82,432.60		34,110.00		48,322.60
北京卫星大厦装修费用	508,460.75		210,397.51		298,063.24
成都办公室装修费	784,403.67		214,602.44		569,801.23
成都机电改造	291,842.52		9,892.96		281,949.56
成都消防改造	119,976.50		24,402.00		95,574.50
合计	1,874,431.97		533,714.33		1,340,717.64

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		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	171,709.87	25,756.48	525,735.94	87,074.95
可抵扣亏损				
合计	171,709.87	25,756.48	525,735.94	87,074.95

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	34,400.00	469,820.88
合计	34,400.00	469,820.88

2、 按账龄披露的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)			469,820.88	100.00
1-2年(含2年)	34,400.00	100.00		
合计	34,400.00	100.00	469,820.88	100.00

3、 主要应付款项列示

债权单位名称	所欠金额	账龄	未付原因
北京京州伟业建筑工程有限公司	34,400.00	1-2年	

(十一) 预收帐款

1、 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		599,922.87
合计		599,922.87

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,831,288.97	
1年以上	38,228.42	
合计	1,869,517.39	

一年以上主要合同负债：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转收入原因
北京云起龙骧科技有限公司	35,398.23	1-2 年	服务未完成

(十三) 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
一、短期薪酬	1,156,157.57	16,687,046.00	16,909,131.35	934,072.22
二、离职后福利-设定提存计划		740,785.60	740,785.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,156,157.57	17,427,831.60	17,649,916.95	934,072.22

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,156,157.57	15,286,461.62	15,508,546.97	934,072.22
二、职工福利费		12,711.00	12,711.00	
三、社会保险费		603,645.38	603,645.38	
其中：医疗保险费		545,728.30	545,728.30	
工伤保险费		3,771.68	3,771.68	
生育保险费		54,145.40	54,145.40	
四、住房公积金		1,088,422.00	1,088,422.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,156,157.57	16,991,240.00	17,213,325.35	934,072.22

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
1、基本养老保险		649,896.00	649,896.00	
2、失业保险费		33,399.60	33,399.60	
3、企业年金缴费(补充养老保险)				
合计		683,295.60	683,295.60	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	794,254.52	768,351.16
城市维护建设税	61,200.99	60,131.42
教育费附加	43,714.98	42,951.02
企业所得税	0.00	47,504.37
个人所得税	96,623.44	91,955.04

项目	期末余额	期初余额
合计	995,793.93	1,010,893.01

### (十五) 其他应付款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,780.45	360,602.09
合计	108,780.45	360,602.09

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位周转款项	880.65	339,421.30
社保款	17,899.80	20,759.60
员工报销款		421.19
北京京州伟业建筑工程有限公司	90,000.00	
合计	108,780.45	360,602.09

#### 3、账龄超过1年的重要其他应付款：

债权单位名称	期末余额
北京京州伟业建筑工程有限公司	90,000.00
合计	90,000.00

### (十六) 股本

#### 1. 股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00

### (十七) 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	2,664,004.18	0.00	0.00	2,664,004.18
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,664,004.18	0.00	0.00	2,664,004.18

### (十八) 盈余公积

项目	上期期末余额	本期期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,401,413.15	1,401,413.15	542,373.17		1,943,786.32
合计	1,401,413.15	1,401,413.15	542,373.17		1,943,786.32

说明：本期增加金额为母公司按照本期净利润的 10%计提的盈余公积。

#### (十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,760,079.37	5,645,049.78
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	6,760,079.37	5,645,049.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,011,205.13	1,646,663.45
减：提取法定盈余公积	542,373.17	531,633.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	12,228,911.33	6,760,079.37

#### (二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	34,870,995.09	4,581,584.61	35,900,930.17	10,725,637.99
软件收入	26,586,579.73		17,538,633.87	
硬件收入	5,398,765.56	3,695,845.80	14,073,110.71	6,207,961.17
服务费收入	2,885,649.80	885,738.81	4,289,185.59	4,517,676.82
二、其他业务收入	336,849.51	68,674.56	176,991.12	45,795.12
固定资产出租收入	265,486.68	68,674.56	176,991.12	45,795.12
勘研究院维修费	71,362.83			
合计	35,207,844.60	4,650,259.17	36,077,921.29	10,771,433.11

#### (二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	238,156.51	241,693.06
教育费附加	169,961.00	172,468.14
印花税	6,489.30	22,457.80
残疾人就业保障金		134,719.84
其他	0.00	6,552.99
合计	414,606.81	577,891.83

#### (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		161.00

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	1,837,637.75	1,099,456.53
差旅费	23,832.89	134,812.16
招待费	24,625.31	26,895.01
交通费	11,789.32	5,220.93
通讯费	6,497.50	2,672.56
快递费		1,384.00
技术服务费		16,420.90
租赁费	393.80	
房租	85,820.43	
投标服务费	8,723.00	
合计	1,999,320.00	1,287,023.09

**(二十三) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,260.68	1,452,196.49
折旧费	95,529.84	51,705.40
福利费	208,385.30	33,287.57
服务费	230,840.97	207,301.78
办公费	244,651.09	373,221.62
咨询审计	209,188.67	449,754.72
差旅费	20,520.28	155,192.28
业务招待费	385,071.91	414,235.19
装修费	537,427.20	251,866.05
通讯费	57,739.84	61,221.63
交通运输费	23,795.71	42,285.92
物业费	662,112.54	441,755.21
快递费	9,634.36	37,956.69
房租费	490,307.20	43,810.41
水电费	281,045.85	263,073.02
专利申请相关费用	6,005.54	
其他	14,297.10	103,593.78
残疾人就业保障金	55,646.95	
合计	4,740,461.03	4,382,457.76

**(二十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	108,619.62	194,217.92
差旅费	474,177.87	860,576.17
房租和物业费	3,008,503.35	2,542,276.76
福利费	0.00	14,569.17
工资	12,993,173.25	12,371,151.77



项目	本期发生额	上期发生额
公积金	608,004.00	614,644.00
技术服务	1,539,846.23	396,256.93
交通费	70,126.30	140,016.13
社会保险支出	522,198.54	1,561,777.15
运费	1,362.00	700.00
招待费	40,338.64	100,402.08
折旧费	640,292.43	517,970.38
合计	20,006,642.23	19,314,558.46

**(二十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	29,982.52	36,031.49
汇兑损益	33,097.67	-7,896.34
手续费及其他	5,967.61	4,707.02
合计	9,082.76	-39,220.81

**(二十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件业务增值税即征即退	2,243,360.22	2,494,335.87	与收益相关
代扣个人所得税税务局返还款	19,144.28		与收益相关
合计	2,262,504.50	2,494,335.87	——

**(二十七) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-120,816.47	-129,206.73
其他应收款坏账损失		-600.00
合计	-120,816.47	-129,806.73

**(二十八) 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
政府补助	688,067.37	385,434.10	688,067.37
固定资产处置利得			
其他			
合计	688,067.37	385,434.10	688,067.37

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
苏州工业园区返还资金	150,000.00	283,634.10	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
苏州工业园区高新企业补贴款	250,000.00	100,000.00	与收益相关
科信局 2019 年第十批补贴款		1,800.00	与收益相关
高新技术企业补贴	47,504.37		与收益相关
稳岗补贴	40,563.00		与收益相关
国家高企认定奖励	200,000.00		与收益相关
合计	688,067.37	385,434.10	——

### (二十九) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	871.28	174,956.28	871.28
滞纳金		246.43	
其他支出	143,833.12		143,833.12
合计	144,704.40	175,202.71	144,704.40

注：其他为苏州公司发生的调整以前年度支出数。

### (三十) 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		47,504.37
递延所得税费用	61,318.47	664,370.55
合计	61,318.47	711,874.92

#### 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	6,072,523.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	910,878.54
子公司适用不同税率的影响	60,800.99
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	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-910,361.06
其他	
所得税费用	61,318.47

### (三十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,011,205.1	6,011,205.13	1,646,663.46	1,646,663.46

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
	3			
终止经营净利润				
合计	6,011,205.13	6,011,205.13	1,646,663.46	1,646,663.46

### (三十二) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	885,132.02	2,574.00
补贴收入	707,211.65	385,434.10
利息收入	29,982.52	36,031.49
合计	1,622,326.19	424,039.59

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	9,537,009.50	9,204,087.79
合计	9,537,009.50	9,204,087.79

### 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙存(成都)科技有限公司	成都	成都	计算机软件	100.00	0.00	新设投资
龙存(苏州)科技有限公司	江苏	江苏	计算机软件	100.00	0.00	投资设立

### 八、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为最大自然人股东唐荣锋。

#### (二) 本企业的子公司情况：

详见“七、在其他主体中的权益”之所述。

(三) 本企业合营和联营企业情况：无。

(四) 关联交易情况

- 1、关联担保情况：无。
- 2、关联方资金拆借：无。
- 3、关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 4、其他关联交易：无。

#### 九、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日（2021 年 4 月 23 日），本公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

#### 十一、 其他重要事项：

无。

#### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按照账龄披露

账龄	期末账面价值
1 年以内	2,760,887.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,760,887.50

##### 2、按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,932,597.37	100.00	171,709.87	5.86	2,760,887.50
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,932,597.37	100.00	171,709.87	5.86	2,760,887.50

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 (%)	
合计	2,932,597.37	100.00	171,709.87	5.86	2,760,887.50

续表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,755,568.87	100.00	441,990.44	7.68	5,313,578.43
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,755,568.87	100.00	441,990.44	7.68	5,313,578.43
合计	5,755,568.87	100.00	441,990.44	7.68	5,313,578.43

(1) 按单项计提坏账准备: 无。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,906,197.37	145,309.87	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	26,400.00	26,400.00	100.00
合计	2,932,597.37	171,709.87	—

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	441,990.44	-				171,709.87
合计	441,990.44	-				171,709.87

4、本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国科学院信息工程研究所	2,088,960.00	71.23	104,448.00
北京市龙星科技有限公司	379,257.37	12.93	18,962.87

单位名称	应收账款	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
杭州云核科技有限公司	334,480.00	11.41	16,724.00
中国科学院国家空间科学中心	36,000.00	1.23	1,800.00
北京腾云乾申技术有限公司	67,500.00	2.30	3,375.00
合计	2,906,197.37	99.10	145,309.87

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,670,258.01	3,006,439.51
合计	2,670,258.01	3,006,439.51

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	665,482.00
1至2年	1,333,449.27
2至3年	38,474.10
3至4年	632,852.64
合计	2,670,258.01

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金、投标保证金	237,864.10	585,695.60
房租押金	581,042.00	570,992.00
子公司往来款	1,851,351.91	1,851,351.91
合计	2,670,258.01	3,008,039.51

#### (3) 按计提坏账准备情况披露

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)	
2020年1月1日余额	1,600.00			1,600.00
本期计提	-1,600.00			-
				1,600.00

2020年 12月 31号余 额	0.00		0.00
---------------------------	------	--	------

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,600.00		1,600.00			0.00
合计	1,600.00		1,600.00			0.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	理由
龙存成都科技有限公司	1,333,449.27		1-2年		
合计	1,333,449.27		—		

(7) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	理由
浙江高校科技园	15,000.00	1年以内和1-2年	押金, 无需计提坏账
苏州龙存	517,902.64	3-4年	全资子公司往来款, 无需计提坏账
国家测绘地理信息局卫星测绘应用中心	114,950.00	2-3年	押金, 无需计提坏账
海洋大学	38,474.10	2-3年	质量保证金, 无需计提
中国科学院信息工程研究所	81,240.00	1年以内	质量保证金, 无需计提
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	566,042.00	1年以内和1-2年	房租押金, 无需计提
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	3,200.00		
合计	1,336,808.74	—	

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)
苏州龙存	全资子公司往来款	517,902.64	3-4年	19.40
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金, 无需计提坏账	566,042.00	1年以内和1-2年	21.20
龙存成都科技有限公司	房屋租金押金	1,333,449.27	1-2年	49.94

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)
国家测绘地理信息局卫星测绘应用中心	质量保证金, 无需计提	114,950.00	2-3年	4.30
中国科学院信息工程研究所	质量保证金, 无需计提	81,240.00	1年以内	3.04
合计	—	2,613,583.91		97.88

(9) 涉及政府补助的其他应收款: 无。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
对子公司投资	13,900,000.00	10,500,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		
合计	13,900,000.00	10,500,000.00

续表一

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
子公司						
龙存(苏州)科技有限公司	7,500,000.00	1,400,000.00				
龙存(成都)科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00				
合计	10,500,000.00	3,400,000.00				

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
子公司						
龙存(苏州)科技有限公司						
龙存(成都)科技有限公司						
合计						

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
子公司			
龙存(苏州)科技有限公司	8,900,000.00		



被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙存（成都）科技有限公司	5,000,000.00		
合计	13,900,000.00		

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	21,025,958.53	3,162,115.53	27,340,152.25	8,876,080.48
服务收入	2,689,517.73	885,738.81	2,404,229.79	2,668,119.31
软件收入	14,612,719.51		17,114,105.57	0.00
硬件收入	3,723,721.29	2,276,376.72	7,821,816.89	6,207,961.17
二、其他业务收入	336,849.51	68,674.56	176,991.12	45,795.12
固定资产出租收入	265,486.68	68,674.56	176,991.12	45,795.12
勘研究院维修费	71,362.83			
合计	21,362,808.04	3,230,790.09	27,517,143.37	8,921,875.60

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	对利润总额的影响	说明
非流动资产处置损益	-871.28	
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）	688,067.37	
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
对外委托贷款取得的损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-124,688.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	562,507.25	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度	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	23.27	0.50	0.50

2020 年度	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.09	0.45	0.45

龙存科技（北京）股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

## 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：

公司董事会秘书办公室