

证券代码：839547

证券简称：德信科技

主办券商：国融证券



德信科技

NEEQ : 839547

北京德信德胜科技股份有限公司

(DXDS-China Consulting Technology 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	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	19
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.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	115

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。

公司负责人苑德彬、主管会计工作负责人彭璐及会计机构负责人（会计主管人员）彭璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
应收账款发生坏账的风险	2018 年末、2019 年末及 2020 年末，公司应收账款余额分别为 10,172,370.30 元、8,667,948.31 元及 8,824,681.95 元，占当期末流动资产的比重分别为 53.99%、55.25%和 51.51%，占当期末总资产的比重分别为 53.02%、53.81%和 50.86%。虽然公司一年以上账龄的应收账款金额较小，公司客户信誉较好并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在部分应收款项不能收回风险。 应对措施：报告期内，公司进一步加强应收账款的管理工作，首先，努力做好市场前景预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。其次，建立起简明、公正的账款回收考核机制，将收回欠款和控

	制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催讨人员的积极性。 此外，努力提供优质的软件产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。
客户相对集中的风险	2018 年、2019 年及 2020 年公司前五名客户销售占比分别为 69.35%、50.67%、59.18%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是由于目前国内 ERP 软件实施行业尚处于发展阶段，小公司易受规模及行业地位所限，难以直接与大型国企、央企或外资企业等终端客户建立业务关系。 应对措施：公司借助大客户成熟的业务渠道，与大型终端客户建立了业务联系，在此过程中不断积累 ERP 实施服务行业经验和成熟的项目实施方法论，逐步形成公司自己独立、完整的服务体系和品牌效应。在此基础上公司已将战略目标从较为单一的与行业巨头咨询公司合作共赢转变为一手抓与巨头合作，一手抓自有新客户，取得了良好的效果。
公司融资渠道单一带来的财务风险	公司目前主营业务正处于扩张时期，所需的流动资金较多。报告期内，公司主要通过滚存利润等方式满足公司发展的现金需要。 融资渠道的单一限制了公司的扩张及发展速度，不利于公司在激烈的市场竞争中及时占有市场。同时，在公司经营过程中出现资金链紧张的情况还可能会给公司带来相关的财务风险。 应对措施：公司根据业务发展需要，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势，公司结合自身优势，得到越来越多投资机构的认可，并利用资本市场融资功能，为公司长远发展提供资金支持。
技术自主创新风险	公司所处行业属于高新技术产业，技术进步对推动公司发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪客户需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则将影响公司核心竞争能力，进而影响公司的可持续发展。 应对措施：公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度，提

	高创新能力，培育创新产品。并加强与科研机构的合作，跟踪和了解国际上的技术趋势，根据自身现状合理地应用新技术。 在实现软件技术本身创新的同时，更好地实现软件技术应用的创新，确保公司在行业中的技术领先地位。
人力成本上升的风险	人力成本是公司最主要的经营成本之一，未来随着公司业务的扩展，行业内企业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险，因此公司平均人力成本的快速上升会使公司的毛利率水平存在下降的风险。 应对措施：通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动技术人员人均产值的持续增长；凭借不断总结行业解决方案、培养低成本技术人才、开发自主软件产品、实施远程开发技术等手段来加速技术人员的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率；通过校园招聘等多渠道招聘人员，同时对在职人员进行培训，提升员工的职业技能，有效的降低人力成本。
市场竞争加剧的风险	随着国内 ERP 软件实施服务需求的持续高涨，国际 ERP 咨询服务商纷纷抢滩国内市场，这些公司或其母公司往往为上市公司，资金与技术实力雄厚，而且在国际上的成功案例较多，与 ERP 软件产品厂商的合作历史较长，使得国内以 SAP 和 Oracle 为代表的高端 ERP 软件实施服务商的市场受到一定的冲击。另一方面，国际咨询实施服务商的培训体系、薪酬激励方面也较国内本土高端 ERP 实施商更为先进，行业人才的吸引力较大。因此，ERP 服务市场有竞争加剧的风险。 应对措施：持续强化“德信科技”品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，实施合作伙伴策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。
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、股份公司、德信德胜、德信科技	指	北京德信德胜科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	北京德信德胜科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京德信德胜科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京德信德胜科技股份有限公司监事会
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市中伦文德律师事务所
会计师、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写,它利用计算机技术,把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理,把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京德信德胜科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京德信德胜科技股份有限公司
英文名称及缩写	DXDS-China Consulting Technology Co., Ltd.
证券简称	德信科技
证券代码	839547
法定代表人	苑德彬

二、 联系方式

董事会秘书	彭璐
联系地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层
电话	010-64568842
传真	010-64568842
电子邮箱	lu.peng@dxds-china.com
公司网址	www.dxds-china.com
办公地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层
邮政编码	101312
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	2009 年 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 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-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要业务	技术咨询、技术开发、技术服务
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务,业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。
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）	10,500,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	苑德彬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苑德彬），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101066932274934	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室	否
注册资本	10,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券、中原证券	
主办券商办公地址	北京西城区宣武门大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	刘英杰
	6 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

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	35,228,873.02	21,628,460.76	62.88%
毛利率%	21.70%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	732,012.52	-1,093,254.16	166.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	723,488.37	-1,405,552.59	151.47%
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)	5.71%	-8.41%	-
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)	5.65%	-10.82%	-
基本每股收益	0.07	-0.10	170.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,352,208.70	16,107,045.17	7.73%
负债总计	5,500,933.25	4,496,125.24	22.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,178,454.27	12,446,441.75	5.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.19	5.88%
资产负债率%(母公司)	23.10%	22.93%	-
资产负债率%(合并)	31.70%	27.91%	-
流动比率	3.11	3.49	-
利息保障倍数	3.24	-	-

(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	800,595.28	-1,745,982.99	145.85%
应收账款周转率	3.96	2.27	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.73%	-16.05%	-
营业收入增长率%	62.88%	-10.99%	-
净利润增长率%	113.91%	-59.57%	-

(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	10,500,000.00	10,500,000.00	-
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
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)	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,346.32
非经常性损益合计	13,653.68
所得税影响数	5,129.53
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	8,524.15

(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

（1）执行新收入准则对本公司的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行新收入准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司按照财会[2017]22 号对新旧准则转化的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。本公司首次执行新收入准则对当年年初财务报表情况列式无影响。

（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

本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》，属于 I65 软件和信息技术服务业，根据《国民经济行业分类》，属于 I6530 信息技术咨询服务业。

北京德信德胜科技股份有限公司是一家专注于企业信息技术服务的高新技术企业。公司利用积累的针对不同行业的解决方案的经验，对标准软件进行二次开发，形成适用于不同行业的信息化解决方案、软件著作权及自有软件产品等核心技术。

公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务，通过自身不断总结积累形成的 ERP 实施方式论、自主软件产品、高素质的技术团队及日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。公司主要客户为国内大型央企神华集团以及 IBM、埃森哲、凯捷等咨询服务公司，公司作为大型咨询服务商的服务合作伙伴参与 ERP 项目方案设计及项目实施，终端客户主要分布在半导体行业、高科技行业、能源行业、制造行业、汽车行业、化工行业等多个行业。公司目前主要以作为下游大型咨询服务商的项目分包商获得销售收入，正在积极拓展客户群体，通过公司销售团队参与企业招标等方式与更多的终端客户建立直接的业务关系、扩大终端客户销售占比，并积极建立规范的文件体系及控制流程，在严格控制成本获得利润的同时，保证为客户提供高质量的服务。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,646,410.60	9.49%	1,388,835.84	8.62%	18.55%
应收票据					
应收账款	8,824,681.95	50.86%	8,667,948.31	53.81%	1.81%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	211,831.47	1.22%	241,025.85	1.5%	-12.11%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,427,000.00	19.75%	3,700,000.00	22.97%	-7.38%
长期借款					
预付账款	5,865,272.16	33.80%	4,693,406.18	29.14%	24.97%
应付账款	1,862,474.56	10.73%	623,971.31	3.87%	198.49%

资产负债项目重大变动原因：

预付账款：报告期内较上年增长 24.97%，主要原因是报告期内为了保障项目成功启动，对项目付款方式进行合理预付。

应付账款：报告期内较上年增长 198.49%，主要原因是报告期内合理优化供应商，对账期进行调整所致。

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	35,228,873.02	-	21,628,460.76	-	62.88%
营业成本	27,585,041.20	78.30%	16,822,639.61	77.78%	63.98%
毛利率	21.70%	-	22.22%	-	-

销售费用	2,011,647.16	5.71%	1,425,338.44	6.59%	41.13%
管理费用	2,618,146.73	7.43%	3,384,955.95	15.65%	-22.65%
研发费用	2,281,236.34	6.48%	1,718,906.87	7.95%	32.71%
财务费用	219,755.11	0.62%	200,495.38	0.93%	9.61%
信用减值损失	-37,039.44	-0.11%	-39,395.24	-0.18%	5.98%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
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	421,182.69	1.20%	-2,009,564.92	-9.29%	120.96%
营业外收入	110,424.68	0.31%	328,782.43	1.52%	-66.41%
营业外支出	96,771.00	0.27%	44.88	0.00%	215,521.66%
净利润	240,355.52	0.68%	-1,727,573.33	-7.99%	113.91%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内较上年增长 62.88%，主要原因是报告期内老客户加大力度对企业信息化投入，同时，开拓新客户取得较好的成效，项目需求旺盛导致收入增加所致。

营业成本：报告期内较上年增长 63.98%，主要原因是报告期内项目增加、营业收入增长带来的营业成本同步增长。

销售费用：报告期内较上年增长 41.14%，主要原因是报告期内业务发展迅速，积极开拓市场所致。

管理费用：报告期内较上年下降 22.65%，主要原因是报告期内受疫情影响，交通费及薪酬下降所致。

研发费用：报告期内较上年增长 32.71%，主要原因是报告期内为了提升公司核心竞争力，加大研发力度所致。

营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年增长 120.96%，净利润较上年增长 113.91%，主要原因是报告期对外公司择优区域巩固市场业务份额，深入挖掘客户需求，大力拓展新客户，从而促使营业收入增长，对内强化成本管控，严控费用支出，大力降低公司运行成本。

营业外收入：报告期内较上年减少 66.41%，主要原因是报告期内政府补助减少所致。

营业外支出：报告期内较上年增加 215,521.66%，主要原因是报告期内发生额外的法律费用所致。

(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	35,228,873.02	21,628,460.76	62.88%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,585,041.20	16,822,639.61	63.98%
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%
技术服务	35,228,873.02	27,585,041.20	21.70%	62.88%	63.98%	-2.34%

按区域分类分析：

√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%
北京市	22,006,567.12	17,228,102.05	21.71%	104.40%	102.39%	3.71%
上海市	6,820,998.42	5,432,416.22	20.36%	-19.58%	-15.94%	-14.50%
其他省市	6,401,307.48	4,924,522.93	23.07%	168.96%	166.50%	3.18%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成没有发生重大变化。

(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	神华和利时信息技术有限公司	6,332,519.64	17.98%	否
2	北京方迈科技有限公司	5,154,004.11	14.63%	否
3	埃森哲（中国）有限公司	3,505,088.88	9.95%	否
4	神华信息技术有限公司	3,496,669.04	9.93%	否
5	国际商业机器全球服务（大连）有限公司	2,358,593.20	6.69%	否
合计		20,846,874.87	59.18%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	上海靛图信息技术工作室	8,011,521.03	29.04%	否
2	海南公瑾网络科技有限公司	3,871,825.43	14.04%	否
3	上海知贯信息技术工作室	2,661,386.14	9.65%	否
4	江西吉创管家科技有限公司	2,280,361.79	8.27%	否
5	北京紫甘蓝信息科技有限公司	1,772,948.11	6.43%	否
合计		18,598,042.50	67.43%	-

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	800,595.28	-1,745,982.99	145.85%
投资活动产生的现金流量净额	-75,776.78	-254,493.98	70.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-467,243.74	1,180,157.56	-139.58%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2020 年经营活动产生的现金流量净额较 2019 年增加 254.66 万元，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2020 年投资活动产生的现金流量净额较 2019 年增加 17.87 万元，主要原因是报告期内控制费用支出，减少固定资产购买。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2020 年经营活动产生的现金流量净额较 2019 年减少 164.74 万元，主要原因是报告期内偿还债务所致。

(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
南斗星辰（北京）数据科技有	控股子公司	提供企业大数据解决方法	189,776.51	-472,750.46	1,805,143.47	-999,091.32

限公 司						
光子 时空 （北 京）智 能信 息科 技有 限公 司	控股子 公司	提供企业 信息化行 业解决方 案	9,185.54	-1,104,662.44	2,712,376.26	-533,137.79

主要控股参股公司情况说明

1、南斗星辰（北京）数据科技有限公司成立于 2017 年 11 月 17 日。《营业执照》统一社会信用代码为 91110113MA018TJK57，注册资本为 500 万元，本公司直接持股 70%。报告期内营业收入 180.51 万元，净利润-99.91 万元。

2、光子时空（北京）智能信息科技有限公司成立于 2017 年 12 月 28 日。《营业执照》统一社会信用代码为 91110113MA019L5KX4，注册资本为 100 万元，本公司直接持股 64%。报告期内营业收入 271.24 万元，净利润-55.31 万元。

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

公司从 2009 年成立以来，在能源、汽车、高技术、半导体等行业有很深的积淀，拥有经验丰富的市场营销团队及紧跟技术趋势具有创新品质的技术团队，主要人员拥有多年的行业管理和营销经验，能够把握市场机遇，紧跟用户需求痛点为用户提供专业的解决方案，能够利用资源优势促进公司在该行业的快速发展。公司通过高质量的产品和优质的服务，与客户建立了稳定的合作关系，为公司后续持续经营能力提供了有力保障。

在当今的互联网大潮中，公司紧跟时代步伐，深入研究 IT 技术发展潮流，准确把握并引领客户的需求，通过持续的研发创新、提供优质产品和服务，拓宽市场及行业的同时，精准设计云计算、边缘计算、数据安全和数据保护解决方案，不断引进、消化超融合技术和互联网+技术，使公司更具有技术优势。在 IT 服务经营方面，公司在原有业务上同时积极拓展新业务，不断打造服务产品化和互联网化，提

高公司核心竞争力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了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、信息安全等内部管理体系运行良好，公司经营管理合规合法；行业发展空间大，主要财务指标、经营指标健康；公司经营管理层、核心团队人员稳定。报告期内无任何违法违规经营。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	
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.(二)
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	
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.(三)
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	
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） 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	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中
董监高	2016年10月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中
董监高	2015年9月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中
其他股东	2016年10月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中
董监高	2015年9月30日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺具体内容见下表	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

根据公司 2016 年 10 月 26 日披露的《公开转让说明书》中第三章公司治理五、同业竞争（二）控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现导致公司实际控制人违反承诺的事项。

2、关于防范控股股东及关联方占用公司资金的承诺

为了防范控股股东及关联方占用公司资金，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定。2015 年 9 月 30 日，公司实际控制人苑德彬出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”

3、规范关联交易的承诺

2015 年 9 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员已作出《规范关联交易承诺函》。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

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	3,840,000	36.57%		3,840,000	36.57%
	其中：控股股东、实际控制人	1,075,750	10.25%		1,075,750	10.25%
	董事、监事、高管	424,250	4.04%	100,000	524,250	4.99%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,660,000	63.43%		6,660,000	63.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,087,250	48.45%		5,087,250	48.45%
	董事、监事、高管	1,572,750	14.98%		1,572,750	14.98%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		10,500,000.00	-	0	10,500,000.00	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，董事李璐新增股份数 100,000 股，已告知其新取得的股份需要限售 75%，现已积极办理限售手续。

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苑德彬	6,163,000		6,163,000	58.70%	5,087,250	1,075,750	0	0
2	李璐	1,460,000	100,000	1,560,000	14.86%	1,170,000	390,000	0	0
3	上海靓梦	1,000,000		1,000,000	9.52%		1,000,000	0	0

	企业管理 合伙企业 (有限合 伙)								
4	李娜	500,000		500,000	4.76%		500,000	0	0
5	顾颖	200,000		200,000	1.91%		200,000	0	0
6	钟小彬	200,000		200,000	1.91%		200,000	0	0
7	刘增健	180,000		180,000	1.71%	135,000	45,000	0	0
8	吴丹	160,000		160,000	1.52%		160,000	0	0
9	李萌	160,000		160,000	1.52%		160,000	0	0
10	巴春玉	137,000		137,000	1.30%	102,750	34,250	0	0
合计		10,160,000	100,000	10,260,000	97.71%	6,495,000	3,765,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系苑德彬，其出资额占上海靛梦注册资金 79%；苑德彬与巴春玉系母子关系，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

截至本报告期末，公司控股股东及实际控制人为自然人苑德彬，现持有公司 6,163,000 股，占公司股本总额的 58.70%。

苑德彬，男，1981 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于北京工商大学电气工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2007 年 6 月，于同方股份有限公司计算机系统本部，担任 IT 工程师；2007 年 7 月至 2008 年 11 月，于东软集团股份有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2008 年 11 月至 2011 年 7 月，于北京赛瑞尔资讯有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2011 年 8 月至 2015 年 9 月，于有限公司担任执行董事兼经理；2015 年 9 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人无变化。

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	保证借款	北京农商银行	银行	1,700,000.00	2020年3月23日	2021年3月23日	5.00%
2	保证借款	招商银行	银行	1,500,000.00	2020年8月10日	2021年8月10日	4.85%
3	质押借款	中国建设银行	银行	227,000.00	2020年7月15日	2021年7月15日	4.2525%
合计	-	-	-	3,427,000.00	-	-	-

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

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
苑德彬	董事长、总经理	男	1981 年 12 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
李璐	董事	男	1981 年 9 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
刘增健	董事	男	1982 年 2 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
巴春玉	董事	女	1958 年 7 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
张晶珏	董事	女	1982 年 6 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
赵国玉	监事会主席	男	1982 年 11 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
宋永斌	监事	男	1982 年 10 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
梁佳惠	监事	女	1990 年 4 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
彭璐	董事会秘书、财务总监	女	1989 年 7 月	2019 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 27 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

苑德彬与张晶珏系夫妻关系，苑德彬与巴春玉系母子关系。报告期内，其他董事、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
苑德彬	董事长、总经理	6,163,000		6,163,000	58.70%	0	0
李璐	董事	1,460,000	100,000	1,560,000	14.86%	0	0
刘增健	董事	180,000		180,000	1.71%	0	0
巴春玉	董事	137,000		137,000	1.30%	0	0
宋永斌	监事	120,000		120,000	1.14%	0	0
合计	-	8,060,000	-	8,160,000	77.71%	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

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
行政人员	15	0	1	14
技术人员	18	39	0	57
财务人员	3	0	0	3
销售人员	5	0	0	5
员工总计	41	39	1	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	22	46
专科	12	24
专科以下	5	5
员工总计	41	79

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

2020 年人员规模增长率为 92.68%，人员持续增长，期末本科及以上学历人员占全体员工比例达到了 63.29%，公司通过不断完善培训体系，继续增加自主人才培养的力度，并通过优化公司薪酬绩效管理制度，增加员工激励，促进员工职业发展。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职员。

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，报告期内，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。目前公司治理机制执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。公司重大经营决策均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行，未出现违法、违规行为。

4、 公司章程的修改情况

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，公司修订《公司章程》的部分条款，详见公司于 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-012）。

（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	5	1、2020 年 1 月 13 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与中原证券股份有限公司签署解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案。 2、2020 年 3 月 20 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于向北京农商银行顺义支行申请流动贷款的议案》。 3、2020 年 4 月 29 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于 2019 年度总经理工作报告》议案、《关于

		2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2019 年年度报告及摘要》议案、审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于提请召开 2019 年年度股东大会》议案、《关于修订〈北京德信德胜科技股份有限公司章程〉》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案、过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案、《关于修订〈关联交易管理制度〉》议案、《关于修订〈对外投资管理制度〉》议案、《关于修订〈对外担保管理制度〉》议案、《关于制定〈利润分配管理制度〉》议案、《关于制定〈承诺管理制度〉》议案、《关于修订〈信息披露管理制度〉》议案、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉》议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》议案、《关于修订〈总经理工作细则〉》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于拟续聘 2020 年度财务审计机构》议案、《关于补充确认 2019 年度关联交易》议案。 4、2020 年 7 月 31 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于向招商银行北京分行申请流动资金贷款的议案》。 5、2020 年 8 月 28 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届董事会第八次会议审议通过了《2020 年半年度报告》议案。
监事会	2	1、2020 年 4 月 29 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于 2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2019

		年度报告及其摘要》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于修订<监事会议事规则>》议案、《关于 2019 年度利润分配方案》议案、《关于拟续聘 2020 年度财务审计机构》议案。 2、2020 年 8 月 28 日北京德信德胜科技股份有限公司第二届监事会第四次会议审议通过了《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2020 年 1 月 31 日北京德信德胜科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与中原证券股份有限公司签署解除持续督导协议》议案、《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议》议案、《关于公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案。 2、2020 年 5 月 25 日北京德信德胜科技股份有限公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告》议案、《关于 2019 年度监事会工作报告》议案、《关于 2019 年年度报告及摘要》议案、审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于修订<北京德信德胜科技股份有限公司章程>》议案、《关于修订<股东大会议事规则>》议案、《关于修订<董事会议事规则>》议案、《关于修订<监事会议事规则>》《关于修订<关联交易管理制度>》议案、《关于修订<对外投资管理制度>》议案、《关于修订<对外担保管理制度>》议案、

		《关于制定<利润分配管理制度>》议案、《关于制定<承诺管理制度>》议案、《关于修订<信息披露管理制度>》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于拟续聘 2020 年度财务审计机构》议案、《关于补充确认 2019 年度关联交易》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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的网络、设备、商标等资产的所有权或使用权。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。同时，《年报重大差错责任追究制度》的建立，进一步健全了信息披露管理事务，使得公司的规范化运作水平、

年报信息披露的质量和透明度得以提高、内部约束和责任追究机制得以完善。

截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	亚会审字（2021）第 01160027 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	刘英杰
	6 年	2 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	10 万元	
审计报告正文		

审 计 报 告

亚会审字（2021）第01160027号

北京德信德胜科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京德信德胜科技股份有限公司（以下简称“德信德胜”）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，公允反映了德信德胜 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，我们独立于德信德胜，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

德信德胜管理层对其他信息负责。其他信息包括德信德胜 2020 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

德信德胜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，管理层负责评估德信德胜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德信德胜、终止运营或别无其他现实的选择。

德信德胜治理层负责监督德信德胜的财务报告过程。

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，就可能对德信德胜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德信德胜不能持续经营。

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. 就德信德胜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙克山
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘英杰

二〇二一年四月二十六日

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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	1,646,410.60	1,388,835.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 2	8,824,681.95	8,667,948.31
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	5,865,272.16	4,693,406.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	101,824.76	157,313.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 5	693,321.22	780,373.86
流动资产合计		17,131,510.69	15,687,877.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 6	211,831.47	241,025.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 7	8,866.54	178,141.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,698.01	419,167.37
资产总计		17,352,208.70	16,107,045.17
流动负债：			
短期借款	六、注释 8	3,427,000.00	3,700,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 9	1,862,474.56	623,971.31
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 10	7,000.00	12,000.00
应交税费	六、注释 11	106,009.09	50,255.17
其他应付款	六、注释 12	98,449.60	109,898.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,500,933.25	4,496,125.24
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		5,500,933.25	4,496,125.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 13	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 14	1,978,134.93	1,978,134.93

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 15	604,473.86	427,215.40
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 16	95,845.48	-458,908.58
归属于母公司所有者权益合计		13,178,454.27	12,446,441.75
少数股东权益		-1,327,178.82	-835,521.82
所有者权益合计		11,851,275.45	11,610,919.93
负债和所有者权益总计		17,352,208.70	16,107,045.17

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,635,699.65	1,225,773.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、注释 1	8,725,993.45	8,575,538.31
应收款项融资			
预付款项		6,936,772.16	4,572,872.16
其他应收款	十六、注释 2	273,736.26	701,841.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		658,030.65	764,829.70
流动资产合计		18,230,232.17	15,840,854.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	3,161,000.00	3,161,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		171,647.94	216,906.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,866.54	7,014.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,341,514.48	3,384,921.28
资产总计		21,571,746.65	19,225,776.17
流动负债：			
短期借款		3,427,000.00	3,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,425,971.31	623,971.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			12,000.00
应交税费		89,312.09	48,075.67
其他应付款		39,774.90	24,625.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,982,058.30	4,408,672.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,982,058.30	4,408,672.45
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,978,134.93	1,978,134.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		604,473.86	427,215.40
一般风险准备			
未分配利润		3,507,079.56	1,911,753.39
所有者权益合计		16,589,688.35	14,817,103.72
负债和所有者权益合计		21,571,746.65	19,225,776.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		35,228,873.02	21,628,460.76
其中：营业收入	六、注释 17	35,228,873.02	21,628,460.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,780,317.35	23,598,630.44
其中：营业成本	六、注释 17	27,585,041.20	16,822,639.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 18	64,490.81	46,294.19
销售费用	六、注释 19	2,011,647.16	1,425,338.44
管理费用	六、注释 20	2,618,146.73	3,384,955.95
研发费用	六、注释 21	2,281,236.34	1,718,906.87

财务费用	六、注释 22	219,755.11	200,495.38
其中：利息费用		194,243.74	189,842.44
利息收入		2,455.47	2,222.18
加：其他收益	六、注释 23	9,666.46	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 24	-37,039.44	-39,395.24
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）		421,182.69	-2,009,564.92
加：营业外收入	六、注释 25	110,424.68	328,782.43
减：营业外支出	六、注释 26	96,771.00	44.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,836.37	-1,680,827.37
减：所得税费用	六、注释 27	194,480.85	46,745.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,355.52	-1,727,573.33
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）		240,355.52	-1,727,573.33
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）		-491,657.00	-634,319.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		732,012.52	-1,093,254.16
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		240,355.52	-1,727,573.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		732,012.52	-1,093,254.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-491,657.00	-634,319.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.10

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十六、注释 4	33,275,214.70	19,176,111.43
减：营业成本	十六、注释 4	26,559,059.21	14,737,411.90
税金及附加		58,575.06	40,458.20
销售费用		1,171,699.82	835,885.95
管理费用		1,606,165.75	2,087,076.07
研发费用		1,853,642.33	1,259,837.87
财务费用		215,433.65	196,140.40
其中：利息费用		194,243.74	189,842.44
利息收入		2,070.80	1,814.40
加：其他收益		8,831.04	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,039.44	-39,395.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,782,430.48	-20,094.20
加：营业外收入		110,279.05	327,592.68

减：营业外支出		96,771.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,795,938.53	307,498.48
减：所得税费用		23,353.90	62,120.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,772,584.63	245,378.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,772,584.63	245,378.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,772,584.63	245,378.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		37,086,699.56	23,847,537.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 28	178,050.71	1,355,164.89
经营活动现金流入小计		37,264,750.27	25,202,702.30
购买商品、接受劳务支付的现金		24,973,053.78	18,187,977.41
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		8,893,299.23	5,684,280.57
支付的各项税费		629,130.42	449,249.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,968,671.56	2,627,178.02
经营活动现金流出小计		36,464,154.99	26,948,685.29
经营活动产生的现金流量净额		800,595.28	-1,745,982.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,776.78	254,493.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,776.78	254,493.98
投资活动产生的现金流量净额		-75,776.78	-254,493.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			170,000.00
取得借款收到的现金		3,427,000.00	3,700,000.00
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		3,427,000.00	3,870,000.00

偿还债务支付的现金		3,700,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,243.74	189,842.44
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		3,894,243.74	2,689,842.44
筹资活动产生的现金流量净额		-467,243.74	1,180,157.56
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	六、注释 29	257,574.76	-820,319.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,388,835.84	2,209,155.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,646,410.60	1,388,835.84

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(六) 母公司现金流量表

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		35,029,525.97	22,066,322.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,296.84	1,350,957.08
经营活动现金流入小计		35,161,822.81	23,417,279.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,975,225.57	16,306,055.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,902,168.45	3,065,617.04
支付的各项税费		571,295.88	396,104.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,788,622.45	3,157,043.35
经营活动现金流出小计		34,237,312.35	22,924,819.93
经营活动产生的现金流量净额		924,510.46	492,459.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,340.79	226,206.00
投资支付的现金			1,445,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,340.79	1,671,206.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,340.79	-1,671,206.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,427,000.00	3,700,000.00
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		3,427,000.00	3,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,700,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,243.74	189,842.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,894,243.74	2,689,842.44
筹资活动产生的现金流量净额		-467,243.74	1,010,157.56
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		409,925.93	-168,588.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,225,773.72	1,394,362.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,635,699.65	1,225,773.72

(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	10,500,000.00				1,978,134.93				427,215.40		-458,908.58	-835,521.82	11,610,919.93
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	10,500,000.00				1,978,134.93				427,215.40		-458,908.58	-835,521.82	11,610,919.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,258.46		554,754.06	-491,657.00	240,355.52
（一）综合收益总额											732,012.52	-491,657.00	240,355.52
（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								177,258.46		-177,258.46			
1. 提取盈余公积								177,258.46		-177,258.46			
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	10,500,000.00				1,978,134.93			604,473.86		95,845.48	-1,327,178.82	11,851,275.45	

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	10,500,000.00				1,978,134.93				402,677.59		658,883.39	-371,202.65	13,168,493.26
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	10,500,000.00				1,978,134.93				402,677.59		658,883.39	-371,202.65	13,168,493.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									24,537.81		-1,117,791.97	-464,319.17	-1,557,573.33
（一）综合收益总额											-1,093,254.16	-634,319.17	-1,727,573.33
（二）所有者投入和减少资本												170,000.00	170,000.00
1. 股东投入的普通股												170,000.00	170,000.00
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								24,537.81		-24,537.81			
1. 提取盈余公积								24,537.81		-24,537.81			
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、本年年末余额	10,500,000.00				1,978,134.93			427,215.40		-458,908.58	-835,521.82	11,610,919.93	

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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	10,500,000.00				1,978,134.93				427,215.40		1,911,753.39	14,817,103.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				427,215.40		1,911,753.39	14,817,103.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,258.46		1,595,326.17	1,772,584.63
（一）综合收益总额											1,772,584.63	1,772,584.63
（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									177,258.46		-177,258.46	
1. 提取盈余公积									177,258.46		-177,258.46	
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	10,500,000.00				1,978,134.93				604,473.86		3,507,079.56	16,589,688.35

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		准备		合计
一、上年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				402,677.59		1,690,913.12	14,571,725.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				402,677.59		1,690,913.12	14,571,725.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									24,537.81		220,840.27	245,378.08
（一）综合收益总额											245,378.08	245,378.08
（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									24,537.81		-24,537.81	
1．提取盈余公积									24,537.81		-24,537.81	
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	10,500,000.00				1,978,134.93				427,215.40		1,911,753.39	14,817,103.72

三、 财务报表附注

北京德信德胜科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地

北京德信德胜科技股份有限公司（原名：北京德信德胜科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系 2009 年 8 月在北京市注册的有限责任公司，由自然人巴春玉和巴福杰共同出资组建，并经北京市工商行政管理局丰台分局核准登记，营业执照注册号：110106012203871，注册资本人民币 3.00 万元，业经北京建宏信会计师事务所出具“（2009）京建会验 B 字第 1997 号”验资报告予以验证。其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%，巴福杰出资 0.50 万元，股权比例 16.67%，全部为货币出资。

2011 年 8 月，本公司股东巴福杰将其所持有的公司 16.67% 股份即 0.50 万元转让至苑德彬。变更后实收资本人民币 3.00 万元，其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%；苑德彬出资 0.50 万元，股权比例 16.67%。

2012 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 47.00 万元，业经北京捷勤丰汇会计师事务所出具“捷汇验朝字（2012）第 1873 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 50.00 万元，其中：苑德彬出资 47.50 万元，股权比例 95.00%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 5.00%，全部为货币出资。

2013 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 1000.00 万元，业经北京润鹏冀能会计师事务所出具“京润（验）字[2013]第 217681 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 1050.00 万元，其中：苑德彬出资 1047.50 万元，股权比例 99.76%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 0.24%，全部为货币出资。

2015 年 7 月，本公司召开股东会，全体股东一致同意股东苑德彬将其持有的公司部分股权分别转让给李璐、李娜、毛峻峰、钟小彬、顾颖、刘增健、李萌、吴丹、郑德才、宋永斌、邱岩、郑芑、魏莉 13 名股东；同意增加上述 13 人为新股东；并审议通过相应的公司章程修订案。同日，苑德彬与上述 13 人分别签订《出资转让协议书》，于 2015 年 7 月 1 日正式转让其在公司所持有的部分股权。

2015 年 8 月，经公司股东会决议决定：同意有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份公司，有限公司各股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应的股份公司股份。2015 年 8 月 20 日，根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字（2015）828 号”审计报告，截至 2015 年 7 月 31 日，有限公司的净资产

为人民币 12,478,134.93 元。

2015 年 9 月，有限公司全体股东签署《北京德信德胜科技股份有限公司发起人协议》，约定有限公司的全体股东作为发起人，共同发起设立股份公司。各发起人一致同意以其在有限公司所享有的净资产人民币 12,478,134.93 元，按 1:0.84147191 的比例折为股份公司的股本，股本总额为 1050 万元，股份总数为 10,500,000 股，每股面值为 1 元，均为普通股；超过股份总额部分的净资产人民币 1,978,134.93 元计入资本公积。

2015 年 9 月，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于北京德信德胜科技股份有限公司筹办情况的报告》、《公司章程》及相关治理制度等，选举产生了股份公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员。

2015 年 9 月，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对整体变更的出资实缴情况进行验证，并出具“亚会 B 验字（2015）362 号”验资报告予以验证，各发起人出资已经全部到位。

2015 年 9 月，根据北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的“北方亚事评报字[2015]第 01-424 号”《资产评估报告》，在评估基准日 2015 年 7 月 31 日持续经营前提下，评估前净资产为 1,247.81 万元；评估后净资产价值为 1,248.01 万元，评估增值 0.19 万元，增值率为 0.02 %。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局核发了“（京丰）名称变核（内）字[2015]第 0036817 号”《企业名称变更核准通知书》，准予核准企业名称变更为“北京德信德胜科技股份有限公司”。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局向公司核发了统一社会信用代码号 911101066932274934 的《营业执照》。

本公司注册地址：北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室。

（二） 营业期限有限的特殊企业信息

公司无需披露营业期限有限的特殊企业信息。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

公司属其他科技推广服务业，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；销售计算机、计算机软硬件及辅助设备；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）。（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。）。)

（四） 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 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
光子时空（北京）智能信息科技有限公司	控股子公司	2	64.00	64.00
南斗星辰（北京）数据科技有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00

详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

（二）本报告期内合并财务报表范围变化

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化，详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 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。

四、 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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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。

（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) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

(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“附注四、(十) 6. 金融工具减值”。

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。

（十） 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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：		
账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 至 6 月（含 6 个月）	0	0
6 月至 1 年（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80

（十二） 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“附注四、（十）6. 金融工具减值”。

（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、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(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“附注四、（十）6. 金融工具减值”。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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%
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	3	5	31.67

（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。

（十七） 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。

（十八）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、软件等。

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。

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（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。本报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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和设定受益计划。

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。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入

当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实

实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度

（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 收入确认的具体方法

公司本公司销售收入确认的具体方法如下：

报告期内，本公司业务收入为技术服务收入。本公司与客户按照每个月向客户提供完成劳务的工作量，经双方确认签字，再以工作量天为单位乘以单价确认收入金额。

（二十五） 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。

（二十六） 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。

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

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

（二十七） 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八） 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“附注四、（十六）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。

（二十九） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

4. 会计政策变更

（1） 执行新收入准则对本公司的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行新收入准则在本报告期内无重大影响。

5. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

6. 按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司按照财会[2017]22 号对旧准则转化的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则的累计影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。本公司首次执行新收入准则对当年年初财务报表情况列式无影响。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	13%，6%，1%	--
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%	--
教育费附加	应纳流转税税额	3%	--
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	--
企业所得税	应纳税所得额	5%	--

（二） 税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，于 2019 年 10 月 15 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201911002092，证书有效期三年；

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，公司及其子公司光子时空（北京）智能信息科技有限公司、南斗星辰（北京）数据科技有限公司享受减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税税收减免政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，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	5,908.82	23,612.77
银行存款	1,640,501.78	1,365,223.07
其他货币资金	--	--
未到期应收利息	--	--
合计	1,646,410.60	1,388,835.84
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 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 至 6 月	7,477,044.72	6,397,772.16
6 月至 1 年	529,183.60	1,759,784.88
1 至 2 年	758,319.76	362,556.48
2 至 3 年	112,626.78	288,126.13
3 至 4 年	124,837.87	--
小计	9,002,012.73	8,808,239.65
减：坏账准备	177,330.78	140,291.34
合计	8,824,681.95	8,667,948.31

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	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,002,012.73	100.00	177,330.78	1.97	8,824,681.95
其中：账龄组合	9,002,012.73	100.00	177,330.78	1.97	8,824,681.95
合计	9,002,012.73	100.00	177,330.78	--	8,824,681.95

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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,808,239.65	100.00	140,291.34	1.59	8,667,948.31
其中：账龄组合	8,808,239.65	100.00	140,291.34	1.59	8,667,948.31
合计	8,808,239.65	100.00	140,291.34	--	8,667,948.31

3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款：无。

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至6月	7,477,044.72		
6月至1年	529,183.60	5,291.84	1.00
1至2年	758,319.76	75,831.98	10.00
2至3年	112,626.78	33,788.03	30.00
3至4年	124,837.87	62,418.93	50.00
合计	9,002,012.73	177,330.78	--

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	转回或收回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78
其中：账龄组合	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78
合计	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78

6. 本报告期实际核销的应收账款：无。

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
国际商业机器全球服务（大连）有限公司	2,128,846.76	23.65	--
神华和利时信息技术有限公司	2,119,950.00	23.55	--
北京方迈科技有限公司	1,453,020.22	16.14	--
上海汉得信息技术股份有限公司	1,442,934.68	16.03	60,585.37
源讯信息技术（中国）有限公司	533,023.33	5.92	116,745.41
合计	7,677,774.99	85.29	177,330.78

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释3. 预付账款

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至6月	5,708,773.70	97.33	327,000.00	6.97
6月至1年	156,498.46	2.67	30,000.00	0.64
1至2年	--	--	1,806,518.48	38.49
2至3年	--	--	2,529,887.70	53.90
合计	5,865,272.16	100.00	4,693,406.18	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
上海靓图信息技术工作室	4,383,887.70	74.74	1年以内	尚未达到结转条件
北京印像元素信息技术有限公司	1,461,384.46	24.92	1年以内	尚未达到结转条件
北京市中伦文德律师事务所	20,000.00	0.34	1年以内	尚未达到结转条件
合计	5,865,272.16	100.00	--	--

注释4. 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	101,824.76	157,313.61
合计	101,824.76	157,313.61

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至6月	72,858.76	125,093.61
6月至1年	6,466.00	2,000.00
1至2年	--	27,220.00
2至3年	19,500.00	3,000.00
3至4年	3,000.00	--
小计	101,824.76	157,313.61
减：坏账准备	--	--
合计	101,824.76	157,313.61

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	41,907.18	16,680.00
押金及保证金	36,986.00	30,220.00
备用金	22,931.58	40,961.00
往来款	--	69,452.61
小计	101,824.76	157,313.61
减：坏账准备	--	--
合计	101,824.76	157,313.61

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	101,824.76	100.00	--	--	101,824.76
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	101,824.76	100.00	--	--	101,824.76
合计	101,824.76	100.00	--	--	101,824.76

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	157,313.61	100.00	--	--	157,313.61
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	157,313.61	100.00	--	--	157,313.61
合计	157,313.61	100.00	--	--	157,313.61

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。
5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款：无。
6. 其他应收款坏账准备计提情况：无。
7. 本报告期实际核销的其他应收款：无。
8. 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
代扣款	代扣社保及公积金	41,907.18	1至6月	41.16	--
办公室房租	押金	25,486.00	1至6月、6至7月、2至3年	25.03	--
公司员工	备用金	22,931.58	1至6月、6至7月	22.52	--
北京国网富达科技发展有限公司	保证金	11,500.00	2至3年、3至4年	11.29	--
合计	--	101,824.76	--	100.00	--

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项情况：无。
11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释5. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	516,881.46	738,469.10
房租	176,439.76	41,904.76
合计	693,321.22	780,373.86

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,831.47	241,025.85
固定资产清理	--	--
合计	211,831.47	241,025.85

1. 固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值	--	--	--
1. 期初余额	327,485.99	117,068.97	444,554.96
2. 本期增加金额	74,097.60	--	74,097.60
购置	74,097.60	--	74,097.60
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	401,583.59	117,068.97	518,652.56

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
二. 累计折旧	--	--	--
1. 期初余额	183,139.59	20,389.52	203,529.11
2. 本期增加金额	82,902.46	20,389.52	103,291.98
本期计提	82,902.46	20,389.52	103,291.98
3. 本期减少金额	--	--	--
处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	266,042.05	40,779.04	306,821.09
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	135,541.54	76,289.93	211,831.47
2. 期初账面价值	144,346.40	96,679.45	241,025.85

2. 无暂时闲置的固定资产情况：无。

3. 无通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4. 无通过经营租赁租出的固定资产：无。

注释7. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计可弥补亏损	--	--	3,422,539.09	171,126.95
资产减值准备	177,330.78	8,866.54	140,291.34	7,014.57
合计	177,330.78	8,866.54	3,562,830.43	178,141.52

注释8. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,200,000.00	3,300,000.00
质押借款	227,000.00	400,000.00
合计	3,427,000.00	3,700,000.00

2. 保证借款

贷款单位	贷款金额	借款期限	保证人
------	------	------	-----

贷款单位	贷款金额	借款期限	保证人
招商银行股份有限公司北京东三环支行	1,500,000.00	2020年8月10日至 2021年8月10日	北京海淀科技企业融资担保有限公司
北京农村商业银行股份有限公司顺义支行	1,700,000.00	2020年3月23日至 2021年3月23日	北京中技知识产权融资担保有限公司

3. 质押借款

贷款单位	贷款金额	借款期限	质押物
中国建设银行股份有限公司北京石景山支行	227,000.00	2020年7月15日至 2021年7月15日	保险单

注：1、本公司于2020年8月10日与招商银行股份有限公司北京东三环支行签订编号为“2020望京直营借款合同101”《借款合同》，合同约定：借款期限2020年8月10日至2021年8月10日；借款金额150万元，年利率以4.35%为基准利率加50个基本点；贷款用途为日常经营周转。担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司，股东苑德彬、股东巴春玉及董事张晶珏以保证人身份为公司提供连带保证责任。

2、本公司于2020年3月23日与北京农村商业银行股份有限公司空港支行签订编号为“2020顺义第00026号”《借款合同》，合同约定：借款期限2020年3月23日至2021年3月23日；借款金额170万元，年利率5.00%；贷款用途为补充公司流动资金。担保人为北京中技知识产权融资担保有限公司、股东苑德彬、股东巴春玉及董事张晶珏以保证人身份为公司提供连带保证责任。截至审计报告日，该借款已还清。

3、本公司于2020年7月15日与中国建设银行股份有限公司北京石景山支行签订编号为“11050164360000000989”《小微快贷借款合同》。合同约定：借款额度有效期间2020年7月15日至2021年7月15日；借款额度22.70万元，年利率4.2525%；贷款用途为生产经营周转需要。

4. 已逾期未偿还的短期借款：无。

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	1,862,474.56	623,971.31
合计	1,862,474.56	623,971.31

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无。

注释10. 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	12,000.00	8,820,798.00	8,825,798.00	7,000.00
离职后福利-设定提存计划	--	50,570.41	50,570.41	--
辞退福利	--	16,930.82	16,930.82	--
合计	12,000.00	8,888,299.23	8,893,299.23	7,000.00

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	12,000.00	8,041,999.69	8,046,999.69	7,000.00
职工福利费	--	188,723.28	188,723.28	--
社会保险费	--	331,883.03	331,883.03	--
其中：基本医疗保险费	--	307,189.92	307,189.92	--
工伤保险费	--	1,121.79	1,121.79	--
生育保险费	--	23,571.32	23,571.32	--
住房公积金	--	258,192.00	258,192.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	12,000.00	8,820,798.00	8,825,798.00	7,000.00

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	--	48,188.31	48,188.31	--
失业保险费	--	2,382.10	2,382.10	--
合计	--	50,570.41	50,570.41	--

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	71,760.57	43,936.88
企业所得税	27,130.46	1,924.59
城市维护建设税	3,559.03	2,196.85
教育费附加	2,135.42	1,318.11
地方教育费附加	1,423.61	878.74
合计	106,009.09	50,255.17

注释12. 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	98,449.60	109,898.76
合计	98,449.60	109,898.76

（一）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
员工代垫款	98,449.60	109,898.76
合计	98,449.60	109,898.76

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
公司员工	42,311.17	代垫款尚未支付
合计	42,311.17	--

注释13. 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	10,500,000.00	--	--	--	--	--	10,500,000.00

注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,978,134.93	--	--	1,978,134.93
合计	1,978,134.93	--	--	1,978,134.93

注释15. 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	427,215.40	177,258.46	--	604,473.86
合计	427,215.40	177,258.46	--	604,473.86

注释16. 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	-458,908.58	658,883.39	--
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	-458,908.58	658,883.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	732,012.52	-1,093,254.16	--
减：提取法定盈余公积	177,258.46	24,537.81	10
提取任意盈余公积	--	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--	--
所有者权益其他内部结转	--	--	--
期末未分配利润	95,845.48	-458,908.58	--

注释17. 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	35,228,873.02	27,585,041.20	21,628,460.76	16,822,639.61
其他业务	--	--	--	--

1. 主营业务按项目列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	35,228,873.02	27,585,041.20	21,628,460.76	16,822,639.61

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	35,228,873.02	27,585,041.20	21,628,460.76	16,822,639.61

注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,469.96	19,288.76
教育费附加	16,928.97	11,573.29
地方教育费附加	11,285.98	7,715.54
印花税	6,805.90	7,716.60
合计	64,490.81	46,294.19

注释19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,487,908.78	1,128,696.90
差旅费	249,490.46	103,103.69
办公费	113,758.02	14,056.98
房租	78,988.02	--
招待费	66,090.38	142,401.90
交通费	15,411.50	37,078.97
合计	2,011,647.16	1,425,338.44

注释20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,651,303.46	2,249,179.44
服务费	332,199.05	100,566.03
办公费	217,353.02	168,469.47
房租	163,724.14	189,748.29
折旧费	103,291.98	108,222.07
中介费用	94,339.62	160,377.36
招待费	36,840.04	64,398.11
交通费	18,963.92	295,629.49
通讯费	131.5	1,081.14
残保金	--	37,791.50
车辆费	--	9,493.05
合计	2,618,146.73	3,384,955.95

注释21. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,925,529.10	1,326,790.32
交通差旅费	174,416.73	16,923.52
办公费	110,639.06	--

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	70,000.00	364,904.38
邮电通讯费	651.45	10,288.65
合计	2,281,236.34	1,718,906.87

注释22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	194,243.74	189,842.44
减：利息收入	2,455.47	2,222.18
银行手续费	27,966.84	12,875.12
合计	219,755.11	200,495.38

注释23. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税返还	9,666.46	--
合计	9,666.46	--

注释24. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-37,039.44	-39,395.24
合计	-37,039.44	-39,395.24

注释25. 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	100,000.00	300,000.00	100,000.00
免税收入	--	1,189.75	--
其他收入	10,424.68	27,592.68	10,424.68
合计	110,424.68	328,782.43	110,424.68

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
顺义科委补助款	100,000.00	300,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	300,000.00	100,000.00

注释26. 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
其他	96,771.00	--	96,771.00
罚款、滞纳金	--	44.88	--
合计	96,771.00	44.88	96,771.00

注释27. 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	25,205.87	1,924.59
递延所得税费用	169,274.98	44,821.37
合计	194,480.85	46,745.96

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	434,836.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,741.82
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	-1,924.59
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,077.43
研发费用加计扣除	-64,513.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	169,112.01
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	67,988.14
所得税费用	194,480.85

注释28. 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
补贴收入	100,000.00	300,000.00
收到往来款	65,316.19	1,024,160.28
利息收入	2,455.47	2,222.18
其他收入	10,279.05	28,782.43
合计	178,050.71	1,355,164.89

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
往来款	1,248,536.39	1,638,866.12
付现费用	720,135.18	988,311.90
合计	1,968,671.57	2,627,178.02

注释29. 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	240,355.52	-1,727,573.33

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	37,039.44	39,395.24
资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,291.98	108,222.07
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	194,243.74	189,842.44
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	169,274.98	44,821.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,221,418.39	1,671,016.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,277,808.01	-2,071,706.85
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	800,595.28	-1,745,982.99
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	1,646,410.60	1,388,835.84
减：现金的期初余额	1,388,835.84	2,209,155.25
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	257,574.76	-820,319.41

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,646,410.60	1,388,835.84
其中：库存现金	5,908.82	23,612.77
可随时用于支付的银行存款	1,640,501.78	1,365,223.07
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,646,410.60	1,388,835.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释30. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	--	--	--
计入其他收益的政府补助	--	--	--
计入营业外收入的政府补助	100,000.00	100,000.00	详见“附注六、注释 25.”
冲减相关资产账面价值的政府补助	--	--	--
冲减成本费用的政府补助	--	--	--
减：退回的政府补助	--	--	--
合计	100,000.00	100,000.00	--

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、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	
光子时空（北京）智能信息科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	64.00	--	投资设立
南斗星辰（北京）数据科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	70.00	--	投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：无。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：无。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位：无。

九、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、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（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。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。

本公司持有的货币资金主要存放于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。

对于应收账款，为控制信用风险敞口，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收款项的回收较有保证。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，并对应收款项余额进行监控。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。

截至 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	9,002,012.73	177,330.78
其他应收款	101,824.76	--

（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。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目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						合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上	
短期借款	3,427,000.00	--	--	--	--	--	3,427,000.00
应付账款	1,838,503.25	23,971.31	--	--	--	--	1,862,474.56
其他应付款	56,138.43	42,311.17	--	--	--	--	98,449.60

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款等。金融机构借款主要为人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,427,000.00 元，详见附注“六、注释 8。”。

(3) 敏感性分析

截至 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 342,700.00 元(2019 年度约 370,000.00 元)。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方基本信息

关联方名称	持股数量(股)	持股比例(%)	与公司关系
苑德彬	6,163,000.00	58.6952	董事长、总经理

(二) 本公司的子公司情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例(%)	与公司关系
苑德彬	58.6952	股东、董事长、总经理
李璐	14.8571	股东、董事
上海靓梦企业管理合伙企业(有限合伙)	9.5238	股东
李娜	4.7619	股东
钟小彬	1.9048	股东
顾颖	1.9048	股东
刘增健	1.7143	股东、董事
李萌	1.5238	股东

其他关联方名称	持股比例（%）	与公司关系
吴丹	1.5238	股东
巴春玉	1.3048	股东、董事
宋永斌	1.1429	股东、董事
郑德才	1.1429	股东
张晶珏	--	董事
赵国玉	--	监事会主席
梁佳惠	--	监事
彭璐	--	董事会秘书
北京淘信源科技有限公司	--	董事、持股 5%以上的股东李璐投资的其他企业
北京创联众合投资顾问有限公司	--	董事、持股 5%以上的股东李璐投资的其他企业

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。
3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。
4. 关联托管情况：无。
5. 关联承包情况：无。
6. 关联租赁情况：无。
7. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
苑德彬、张晶珏、巴春玉	北京德信德胜科技股份有限公司	1,500,000.00	2020 年 8 月 10 日	2021 年 8 月 10 日	否
苑德彬、张晶珏、巴春玉	北京德信德胜科技股份有限公司	1,700,000.00	2020 年 3 月 23 日	2021 年 3 月 23 日	否

注：1、本公司于 2020 年 8 月 10 日与招商银行股份有限公司北京东三环支行签订编号为“2020 望京直营借款合同 101”《借款合同》，合同约定：借款期限 2020 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日；借款金额 150 万元，年利率以 4.35%为基准利率加 50 个基点；贷款用途为日常经营周转。担保人为北京海淀科技企业融资担保有限公司，股东苑德彬、股东巴春玉及董事张晶珏以保证人身份为公司提供连带保证责任。

2、本公司于 2020 年 3 月 23 日与北京农商银行股份有限公司空港支行签订编号为“2020 顺义第 00026 号”《借款合同》，合同约定：借款期限 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 23 日；借款金额 170 万元，年利率 5.00%；贷款用途为补充公司流动资金。担保人为北京中技知识产权融资担保有限公司、股东苑德彬、股东巴春玉及董事张晶珏以保证人身份为公

司提供连带保证责任。截止审计报告日，该借款已还清。

8. 关联方资金拆借：无。

9. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

10. 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 2 人，上期关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	349,500.00	419,500.00

11. 其他关联交易：无。

12. 关联方应收应付款项：无。

13. 关联方承诺情况：无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况：无。

（二）以权益结算的股份支付情况：无。

（三）以现金结算的股份支付情况：无。

（四）股份支付的修改、终止情况：无。

十三、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）或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至审计报告日，本公司无需披露的重要非调整事项日后事项。

（二）利润分配情况

截至审计报告日，本公司无需披露的利润分配资产负债表日后事项。

（三）销售退回

截至审计报告日，本公司无需披露的销售退回资产负债表日后事项。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错**1. 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换。

（四）年金计划

本报告期未发生年金计划。

十六、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 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 至 6 月	7,378,356.22	6,305,362.16
6 月至 1 年	529,183.60	1,759,784.88
1 至 2 年	758,319.76	362,556.48
2 至 3 年	112,626.78	288,126.13
3 至 4 年	124,837.87	--
小计	8,903,324.23	8,715,829.65
减：坏账准备	177,330.78	140,291.34
合计	8,725,993.45	8,575,538.31

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	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的 应收账款	8,903,324.23	100.00	177,330.78	1.99	8,725,993.45
其中：账龄组合	8,903,324.23	100.00	177,330.78	1.99	8,725,993.45
合计	8,903,324.23	100.00	177,330.78	--	8,725,993.45

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应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,715,829.65	100.00	140,291.34	1.61	8,575,538.31
其中：账龄组合	8,715,829.65	100.00	140,291.34	1.61	8,575,538.31
合计	8,715,829.65	100.00	140,291.34	--	8,575,538.31

3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款：无。

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至6月	7,378,356.22	--	--
6月至1年	529,183.60	5,291.84	1
1至2年	758,319.76	75,831.98	10
2至3年	112,626.78	33,788.03	30
3至4年	124,837.87	62,418.94	50
合计	8,903,324.23	177,330.78	--

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	转回或收回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78
其中：账龄组合	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78
合计	140,291.34	37,039.44	--	--	--	177,330.78

6. 本报告期实际核销的应收账款：无。

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
国际商业机器全球服务（大连）有限公司	2,128,846.76	23.91	--
神华和利时信息技术有限公司	2,119,950.00	23.81	--
北京方迈科技有限公司	1,453,020.22	16.32	--
上海汉得信息技术股份有限公司	1,442,934.68	16.20	60,585.37
源讯信息技术（中国）有限公司	533,023.33	5.99	116,745.41
合计	7,677,774.99	86.23	177,330.78

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释2. 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	273,736.26	701,841.00
合计	273,736.26	701,841.00

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 至 6 月	249,236.26	669,621.00
6 月至 1 年	2,000.00	2,000.00
1 至 2 年	--	27,220.00
2 至 3 年	19,500.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	--
小计	273,736.26	701,841.00
减：坏账准备	--	--
合计	273,736.26	701,841.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	186,000.00	621,000.00
押金及保证金	32,520.00	30,220.00
代扣代缴款项	32,284.68	9,660.00
备用金	22,931.58	40,961.00
小计	273,736.26	701,841.00
减：坏账准备	--	--
合计	273,736.26	701,841.00

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	273,736.26	100	--	--	273,736.26
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	87,736.26	32.05	--	--	87,736.26
关联方组合	186,000.00	67.95	--	--	186,000.00
合计	273,736.26	100.00	--	--	273,736.26

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	701,841.00	100.00	--	--	701,841.00
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	80,841.00	11.52	--	--	80,841.00
关联方组合	621,000.00	88.48	--	--	621,000.00
合计	701,841.00	100.00	--	--	701,841.00

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款：无。

6. 其他应收款坏账准备计提情况：无。

7. 本报告期实际核销的其他应收款：无。

8. 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
南斗星辰（北京）数据科技有限公司	往来款	186,000.00	1至6月	67.95	--
公司员工	代扣代缴款项	32,284.68	1至6月	11.79	--
公司员工	备用金	22,931.58	1至6月	8.38	--
押金	押金	21,020.00	1至6月、2至3年	7.68	--
北京国网富达科技发展有限公司（保证金）	保证金	11,500.00	2至3年、3至4年	4.20	--
合计	--	273,736.26	--	100.00	--

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项情况：无。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,161,000.00	--	3,161,000.00	3,161,000.00	--	3,161,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	3,161,000.00	--	3,161,000.00	3,161,000.00	--	3,161,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南斗星辰（北京）数据科技有限公司	2,521,000.00	--	--	--	2,521,000.00	--

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
光子时空（北京）智能科技有限公司	640,000.00	--	--	--	640,000.00	--
合计	3,161,000.00	--	--	--	3,161,000.00	--

注释31. 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	33,275,214.70	26,559,059.21	19,176,111.43	14,737,411.90
其他业务	--	--	--	--

2. 主营业务按项目列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	33,275,214.70	26,559,059.21	19,176,111.43	14,737,411.90
合计	33,275,214.70	26,559,059.21	19,176,111.43	14,737,411.90

十七、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,346.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
减：所得税影响额	5,129.53	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	8,524.15	

（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	5.71	0.0697	0.0697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.0689	0.0689

（三） 境内外会计准则下会计数据差异：无。

北京德信德胜科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日

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：

公司办公室