



锐志天宏

NEEQ : 834369

北京锐志天宏科技股份有限公司
(Beijing RichAuto S&T Co., Ltd.)



半年度报告

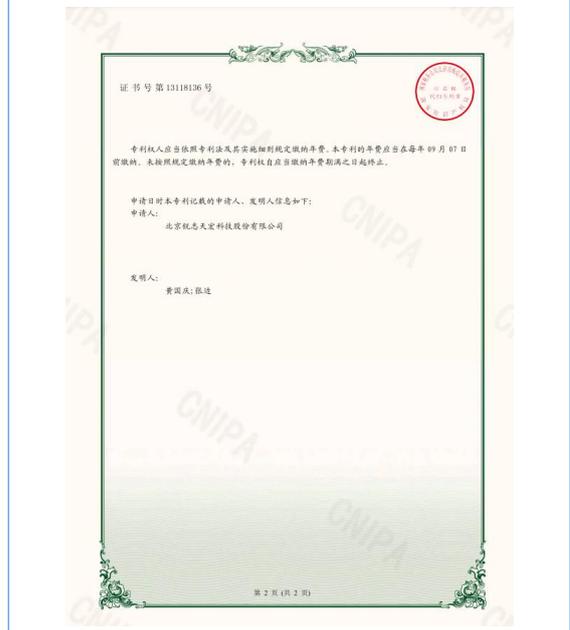
— 2021 —

公司半年度大事记



CE 认证

2021 年 4 月取得由 UDEM 机构颁发的 CE 认证。代表我们的产品已经得到欧盟的官方认可，可以在欧盟所有国家自由流通。



实用新型专利

2021 年 5 月取得由国家知识产权局颁发的一种铜排自动加工生产线实用新型专利证书，主要应用于工厂铜排生产线的加工。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄国庆、主管会计工作负责人秦兰玲及会计机构负责人（会计主管人员）秦兰玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场波动风险	公司目前主要的下游客户为机床生产制造行业，受宏观实体经济发展影响较大。近年来，公司营业收入在整体持续增长趋势中呈现一定的波动。其中，2021 年上半年度营业收入较 2020 年上半年度增加 9,541,670.42 元，增幅 91.65%，2020 年上半年度营业收入较 2019 年上半年度减少 1,332,272.25 元，降幅 11.34%。若市场发生波动，公司的主要客户会减少设备采购量，将对公司的经营业绩造成一定影响。公司应对措施：①公司目前正在积极拓展全国各地及海外客户资源：目前公司在华北、华中、华南三大区设立了济南分公司、无锡办事处、合肥办事处和广州办事处，并在沈阳成立了外贸部，以提高国际竞争力，同时增加了销售人员，加强了与部分大客户的深度合作，使客户更加多元化。②在销售的过程中，公司与客户保持密切沟通，不断完善产品性能，实现产品的升级和优化。同时，对部分客户的特殊需求提供定制产品及服务，保持与客户的良好合作。
二、市场竞争风险	我国数控技术近十年取得了长足发展，我国目前该行业企业众多。本公司经过十几年的发展，已经成为我国数控系统领域的领先企业，具有较强的自主创新能力和研究开发实力，以及成熟的经营模式和稳定的客户群体，具有较强的竞争优势。但国内数控技术行业的市场竞争正在加剧，公司同时面临来自国内企业规模和市场份额方面未占优势，而国内其他

	<p>优秀企业也在不断成长。如果公司不能正确判断和把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。公司应对措施：公司在报告期内，立足维护老产品的同时，研发出了一款新产品。（1）新能源 MES 系统,功能包括但不限于：生产计划排程、生产过程管理、质量管理、能耗管理、设备管理、工艺管理、产品管理、物流管理、安全管理、运营调度中心管理、看板及报表管理、仓库管理、系统集成、数据采集及监控以及 APP 等方面；其中仓库管理模块功能包括但不限于：仓库建模、质检管理、入库管理、出库管理、调拨管理、盘点管理、发运管理等方面。系统将整体功能分为三大部分，即生产执行系统（MES），仓库管理系统（WMS）和物流管理系统（RCS）。其中，MES 用于生产计划的实际执行和监管，负责所有生产相关资源的统筹调度，数据采集和分析统计等；WMS 用于管理线边库等所有生产相关物料存储区域，与 MES 或其他上位 WMS 系统配合使用；RCS 主要用于调度 AGV 的物料输送管理，根据 WMS 和 MES 的指令执行自动物料输送任务。</p>
<p>三、核心技术人才流失风险</p>	<p>公司所处的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位，积累了丰富的产品开发与技术实施经验，培养了自己的技术人才，目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队。如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，这些核心研发人员和技术人员一旦流失，将给公司提高市场竞争力带来较大风险。公司应对措施：公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了劳动合同。公司为稳定高级管理人员及核心技术人员，已采取或拟采取的措施有：加强公司文化建设，增强公司核心管理人员及技术团队的凝聚力；在管理制度和后勤保障方面为公司管理层和核心技术人员提供良好的工作环境；实行绩效考核，将管理层和核心技术人员的收入与本公司的经营业绩挂钩，使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应；建立科学的聘用制度，完善公司高管、员工考评、激励政策和岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥管理层和核心技术人员的才能，并及时听取、借鉴合理化建议；公司主要发起人股东黄国庆、张边、秦兰玲出资设立北京锐启元兴投资管理合伙企业（有限合伙），作为对公司员工进行股权激励的持股平台。</p>
<p>四、知识产权被侵权的风险</p>	<p>本公司在长期的技术研发和经验积累中取得了 4 项外观设计专利权、3 项商标权和 30 项计算机软件著作权及一项实用新型专利，目前公司的主要产品的研发均基于这些知识产权。公司已经采取了软件加密和硬件加密结合的方式来保护知识产权不受侵犯，但是不排除产品加密被破解的风险。一旦产品加</p>

	<p>密被破解，将对公司的生产经营、市场份额等方面造成较大的不利影响。公司应对措施：针对上述风险，公司将坚持技术研发，保证在硬件和软件层面的双重加密，以保护知识产权不受侵害。</p>
五、税收政策变动风险	<p>本公司属于高新技术企业，公司的产品属于软件产品，享有多项税收优惠政策。公司 2011 年、2014 年、2017 年、2020 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定为“高新技术企业”。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税发【2009】203 号）第四条的规定，经北京市昌平区国家税务局核准，公司自 2011 年度起至今享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发【2011】4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）的规定，并经北京市昌平区国家税务局认定和核准，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的优惠政策。（根据财税[2018]32 号规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。）若上述税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定不利影响。公司应对措施：针对上述风险，公司将持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展生产经营活动，符合高新技术企业的核定标准。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锐志天宏	指	北京锐志天宏科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的经股东大会审议通过的《北京锐志天宏科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2021年1月1日—2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京锐志天宏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing RichAuto ST Co.,Ltd.
证券简称	锐志天宏
证券代码	834369
法定代表人	黄国庆

二、 联系方式

董事会秘书	张边
联系地址	北京市昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501
电话	13701032167
传真	010-53275119
电子邮箱	dl@richnc.com.cn
公司网址	http://www.richnc.com.cn
办公地址	北京市昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501
邮政编码	102206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京锐志天宏科技股份有限公司董事会办公室

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	2003年7月10日
挂牌时间	2015年11月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6513
主要业务	运动控制系统的研发与销售
主要产品与服务项目	机床数控系统的研发与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄国庆、秦兰玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄国庆、秦兰玲），一致行动人为（黄国庆、秦兰玲）

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110114752619949E	否
注册地址	北京市 昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501室	否
注册资本(元)	20,000,000.00	否

四、 中介机构

主办券商(报告期内)	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	浙商证券

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,952,689.5	10,411,019.08	91.65%
毛利率%	61.64%	61.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,037,646.80	1,766,340.35	185.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,037,661.72	1,766,535.98	185.17%
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）	9.51%	3.92%	-
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）	9.51%	3.92%	-
基本每股收益	0.25	0.09	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	59,581,904.90	55,360,264.92	7.63%
负债总计	4,105,178.69	4,921,185.51	-16.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,476,726.21	50,439,079.41	9.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.52	9.99%
资产负债率%（母公司）	6.89%	8.89%	-
资产负债率%（合并）	6.89%	8.89%	-
流动比率	10.63	7.89	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	4,185,874.16	510,502.29	719.95%
应收账款周转率	27.16	21.38	-
存货周转率	1.28	0.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.63%	2.82%	-
营业收入增长率%	91.65%	-11.34%	-
净利润增长率%	185.20%	-12.73%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

本公司是软件和信息技术服务业的生产及综合服务提供商。公司拥有完全的自主研发能力，目前拥有4项外观设计专利和30项软件著作权及一项实用新型专利，同时是国家高新技术企业。为下游数控机床制造商提供全方位、专业化、定制化的数控系统。公司同时可以为数控机床制造商提供机床数控系统的研发、设计和技术服务，以满足数控机床制造商的各类个性化定制需求。公司主营业务是机床数控系统的研发、设计、销售和技术服务。公司通过直销的销售模式，即直接面向数控机床制造商进行销售来开拓业务，收入来源分为硬件与软件两大部分，即产品销售和服务收费。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,401,667.21	47.67%	31,208,610.84	56.37%	-8.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	787,017.95	1.32%	682,392.69	1.23%	15.33%
交易性金融资产	7,000,000.00	11.75%	-	-	100.00%
预付账款	1,051,637.08	1.77%	741,254.00	1.34%	41.87%
其他应收款	89,025.43	0.15%	49,476.29	0.09%	79.94%
存货	6,213,121.57	10.43%	5,750,931.52	10.39%	8.04%
其他流动资产	92,244.94	0.15%	402,256.10	0.73%	-77.07%
固定资产	15,940,977.42	26.75%	16,519,956.17	29.84%	-3.50%
递延所得税资产	6,213.30	0.01%	5,387.31	0.01%	15.33%
应付账款	876,157.66	1.47%	405,958.73	0.73%	115.82%
合同负债	2,396,105.64	4.02%	2,470,599.44	4.46%	-3.02%
应付职工薪酬	-52,529.83	-0.09%	1,242,483.94	2.24%	-104.23%

应交税费	544,440.00	0.91%	323,974.47	0.59%	68.05%
其他应付款	29,511.49	0.05%	156,991.00	0.28%	-81.20%
其他流动负债	311,493.73	0.52%	321,177.93	0.58%	-3.02%
资产总计	59,581,904.90	-	55,360,264.92	-	7.63%

项目重大变动原因:

1. 交易性金融资产: 报告期末交易性金融资产 7,000,000.00 元, 较期初增加 7,000,000.00 元, 同比增长 100.00%, 主要原因是本期购买银行理财产品 7,000,000.00 元。
2. 预付账款: 报告期末预付账款 1,051,637.08 元, 较期初增加 310,383.08 元, 同比增长 41.87%, 主要原因是报告期末预付常州德间工业自动化有限公司设备款 275,644.60 元。
3. 其他应收款: 报告期末其他应收款 89,025.43 元, 较期初增加 39,549.14 元, 同比增长 79.94%, 主要原因是员工预借款项用于采购办公用品及外地差旅支出。
4. 其他流动资产: 报告期末其他流动资产 92,244.94 元, 较期初减少 310,011.16 元, 同比下降 77.07%, 主要原因是上年末有预缴所得税款 364,862.97 元。
5. 应付账款: 报告期末应付账款 876,157.66 元, 较期初增加 470,198.93 元, 同比增长 115.82%, 主要原因是期末向北京万吉时代科技有限公司赊购原材料 445,510.00 元。
6. 应付职工薪酬: 报告期末应付职工薪酬-52,529.83 元, 较期初减少 1,295,013.77 元, 同比下降 104.23%, 主要原因是上年末计提的员工年终奖金于本期发放。
7. 应交税费: 报告期末应交税费 544,440.00 元, 较期初增加 220,465.53 元, 同比增长 68.05%, 主要原因是期末计提第二季度所得税 340,670.25 元, 而上年末因为有预缴所得税款, 应纳税额为 0。
8. 其他应付款: 报告期末其他应付款 29,511.49 元, 较期初减少 127,479.51 元, 同比下降 81.20%, 主要原因是上年末预计发生浙商证券股份有限公司的督导费 110,000.00 元于本期支付。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,952,689.50	-	10,411,019.08	-	91.65%
营业成本	7,653,543.29	38.36%	3,985,195.88	38.28%	92.05%
毛利率	61.64%	-	61.72%	-	-
销售费用	1,509,202.37	7.56%	1,089,477.46	10.46%	38.53%
管理费用	1,904,564.33	9.55%	1,532,155.65	14.72%	24.31%
研发费用	3,236,773.41	16.22%	2,346,684.45	22.54%	37.93%
财务费用	29,225.99	0.15%	-51,313.06	-0.49%	-156.96%
信用减值损失	5,506.60	0.03%	10,689.40	0.10%	-48.49%
其他收益	514,998.52	2.58%	511,224.03	4.91%	0.74%
投资收益	72,442.49	0.36%	78,797.49	0.76%	-8.06%
营业利润	5,925,729.72	29.70%	1,905,493.42	18.30%	210.98%
营业外收入	0.23	0.00%	0.16	0.00%	43.75%
营业外支出	17.78	0.00%	230.31	0.00%	-92.28%

净利润	5,037,646.80	25.25%	1,766,340.35	16.97%	185.20%
经营活动产生的现金流量净额	4,185,874.16	-	510,502.29	-	719.95%
投资活动产生的现金流量净额	-18,942,677.96	-	-11,338,789.65	-	67.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期营业收入 19,952,689.50 元，较上年增加 9,541,670.42 元，同比增长 91.65%，主要原因是市场受新冠疫情影响的因素逐渐消除，公司业务大幅好转。
2. 营业成本：报告期营业成本 7,653,543.29 元，较上年增加 3,668,347.41 元，同比增长 92.05%，主要原因是营业收入增长，相应结转的成本同比增长。
3. 销售费用：报告期销售费用 1,509,202.37 元，较上年增加 419,724.91 元，同比增长 38.53%，主要原因是销售人员工资及社保费的增加，其中工资部分主要是销售提成的增加，社保费部分主要是公司报告期不再享受社保费减免。
4. 研发费用：报告期研发费用 3,236,773.41 元，较上年增加 890,088.96 元，同比增长 37.93%，主要原因是研发人员工资增长及社保费用不再享受减免。
5. 财务费用：报告期财务费用 29,225.99 元，较上年增加 80,539.05 元，同比增长 156.96%，主要原因是美元兑人民币汇率下跌带来的汇兑损失。
6. 信用减值损失：报告期信用减值损失 5,506.60 元，较上年减少 5,182.80 元，同比下降 48.49%，主要原因是应收账款计提的坏账准备减少。
7. 营业利润：报告期营业利润 5,925,729.72 元，较上年增加 4,020,236.30 元，同比增长 210.98%，主要原因是公司产品销量提升，营业收入增长，毛利率提高，而期间费用未同比增长，比例约为 30%，使得营业利润较上年同期大幅增加。
8. 净利润：报告期净利润 5,037,646.80 元，较上年增加 3,271,306.45 元，同比增长 185.20%，主要原因是营业利润增加，导致净利润相应增长。
9. 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额 4,185,874.16 元，比上年同期增加 3,675,371.87 元，同比增长 719.95%，主要原因是报告期销售收入的增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加。
10. 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为-18,942,677.96 元，比上年同期减少 7,603,888.31 元，主要原因是报告期投资支付的现金增加，即购买理财金额较上期增加 8,300,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-17.55
所得税影响数	-2.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-14.92

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事

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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

本公司于 2019 年 1 月 1 日分别与秦兰玲、黄国庆、张边订立租车协议：由秦兰玲、黄国庆、张边将拥有的汽车无偿租赁给公司使用，租赁过程中因使用车辆而产生的费用（油费、维修保养费、保险费、停车费、过路费等）由公司承担。租赁期限均为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-004	理财产品	19,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用闲置资金购买理财产品是在不影响公司主营业务的正常发展，并充分保障公司日常经营资金需求的前提下实施的，不会对公司的未来财务状况和经营成果构成不利影响，且有利于提高公司暂时性闲置资金的使用效率和收益。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月11日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

（1）避免同业竞争的承诺为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。报告期内，上述人员严格履行了《避免同业竞争承诺函》的承诺。

（2）股份自愿锁定承诺公司控股股东、共同实际控制人黄国庆、秦兰玲承诺：作为北京锐志天宏科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；同时，作为公司控股股东、实际控制人，本人持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在担任挂牌公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。公司股东张边、秦兰玲分别承诺：作为北京锐志天宏科技股份有限公司的发起人股东，本人持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让；在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。报告期内，股东严格履行了股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

第五节 股份变动和融资

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,175,000	40.88%	0	8,175,000	40.88%	
	董事、监事、高管	16,000,000	80.00%	0	16,000,000	80.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄国庆	7,837,000	0	7,837,000	39.19%	7,837,000	0	0	0
2	张边	7,837,000	0	7,837,000	39.18%	7,837,000	0	0	0
3	北京锐启元兴投资管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	20%	4,000,000	0	0	0
4	秦兰玲	320,000	0	320,000	1.60%	320,000	0	0	0

5	秦 兰 军	6,000	0	6,000	0.03%	6,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：除黄国庆和秦兰玲为夫妻关系、秦兰玲和秦兰军为姐妹关系外,公司的其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

公司控股股东、共同实际控制人为黄国庆、秦兰玲二人。黄国庆，男，1961年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科。1984年9月至1987年7月就读于江西师范大学物理专业；1987年8月至2003年6月任清华大学机械系助理研究员职务；2003年7月至2004年6月任有限公司执行董事兼经理；2004年6月至2015年3月，任有限公司执行董事。现任公司董事长。秦兰玲，女，1962年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专。1987年9月至1989年7月就读于中国农业大学农经管理专业；1985年6月至1999年8月任信息产业部电子第六研究所会计；1999年9月至2003年6月任北京蓝色之星科技有限公司会计主管；2003年7月至2014年11月任有限公司财务经理，2014年11月至2015年3月任有限公司财务经理、北京锐启元兴执行事务合伙人。现任公司董事、财务总监。

黄国庆先生和秦兰玲女士系夫妻关系，其共同生活，家庭财产共有、未做任何分割。根据黄国庆和秦兰玲签订的《一致行动人协议》，双方明确约定：处理有关经营发展，需要由股东会作出决议的事项及其他相关重大事项均应采取一致行动，包括但不限于按照协议双方事先确定的一致的投票意见对股东会审议的议案行使表决权，向股东会行使提案权，行使董事、监事候选人提名权。采取一致行动的方式为就有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在股东会上行使表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄国庆	董事长、核心技术人员	男	1961年10月	2021年5月16日	2024年5月15日
张边	董事、总经理、董事会秘书、核心技术人员	男	1977年1月	2021年5月16日	2024年5月15日
秦兰玲	董事、财务负责人	女	1962年12月	2021年5月16日	2024年5月15日
张学政	董事	男	1946年1月	2021年5月16日	2024年5月15日
徐金虎	董事	男	1989年9月	2021年5月16日	2024年5月15日
杨悦	监事会主席	女	1989年10月	2021年5月16日	2024年5月15日
秦兰军	监事	女	1966年7月	2021年5月16日	2024年5月15日
叶海兰	职工代表监事	女	1984年7月	2021年5月16日	2024年5月15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:

除黄国庆与秦兰玲为夫妻关系，秦兰玲与秦兰军为姐妹关系外，张学政与张边为父子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
晋鹏远	董事	离任	无	换届
徐金虎	无	新任	董事	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
徐金虎	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

徐金虎，男，1989年9月出生，中国国籍，无境外居留权，西安电子科技大学工商企业管理，大专。2010年8月至2015年8月，任北京恒泰量行房地产经纪有限公司总监；2015年9月至2017年3月，任北京好租科技发展有限公司经理；2017年3月至2018年3月，任空间家有限公司总监；2018年3月至今任上海商家办科技有限公司执行董事；2020年8月至今，任北京锐志天宏科技股份有限公司生产测试工程师。

（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	期末人数
研发人员	18	23
技术及测试维修人员	26	24
销售服务人员	16	15
行政管理人员	5	6
财务人员	4	5
员工总计	69	73

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	28,401,667.21	31,208,610.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	787,017.95	682,392.69
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,051,637.08	741,254.00
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、4	89,025.43	49,476.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,213,121.57	5,750,931.52
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、6	92,244.94	402,256.10
流动资产合计		43,634,714.18	38,834,921.44
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、7	15,940,977.42	16,519,956.17
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、8	6,213.30	5,387.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,947,190.72	16,525,343.48
资产总计		59,581,904.90	55,360,264.92
流动负债：			
短期借款			
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、9	876,157.66	405,958.73
预收款项			
合同负债	六、10	2,396,105.64	2,470,599.44
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、11	-52,529.83	1,242,483.94
应交税费	六、12	544,440.00	323,974.47
其他应付款	六、13	29,511.49	156,991.00
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	六、14	311,493.73	321,177.93
流动负债合计		4,105,178.69	4,921,185.51
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		4,105,178.69	4,921,185.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	8,492,171.94	8,492,171.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	2,194,690.76	2,194,690.76
一般风险准备			
未分配利润	六、18	24,789,863.51	19,752,216.71
归属于母公司所有者权益合计		55,476,726.21	50,439,079.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		55,476,726.21	50,439,079.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,581,904.90	55,360,264.92

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		19,952,689.50	10,411,019.08
其中：营业收入	六、19	19,952,689.5	10,411,019.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,608,894.19	9,084,857.78
其中：营业成本	六、19	7,653,543.29	3,985,195.88
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、20	275,584.80	182,657.40
销售费用	六、21	1,509,202.37	1,089,477.46
管理费用	六、22	1,904,564.33	1,532,155.65
研发费用	六、23	3,236,773.41	2,346,684.45
财务费用	六、24	29,225.99	-51,313.06
其中：利息费用			
利息收入		26,210.52	19,114.51
加：其他收益	六、25	514,998.52	511,224.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	72,442.49	78,797.49
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-5,506.60	-10,689.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,925,729.72	1,905,493.42
加：营业外收入	六、28	0.23	0.16
减：营业外支出	六、29	17.78	230.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,925,712.17	1,905,263.27
减：所得税费用	六、30	888,065.37	138,922.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,037,646.80	1,766,340.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,037,646.80	1,766,340.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,037,646.80	1,766,340.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,037,646.80	1,766,340.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.09

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,121,876.71	11,839,143.76
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		514,998.52	1,298,629.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	822,327.45	66,252.28
经营活动现金流入小计		23,459,202.68	13,204,025.32

购买商品、接受劳务支付的现金		7,926,801.54	4,991,240.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,568,699.52	5,582,755.23
支付的各项税费		2,811,185.61	1,389,532.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	966,641.85	729,994.47
经营活动现金流出小计		19,273,328.52	12,693,523.03
经营活动产生的现金流量净额		4,185,874.16	510,502.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	9,300,000.00
取得投资收益收到的现金		76,789.04	83,525.34
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		10,076,789.04	9,383,525.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,467.00	22,314.99
投资支付的现金		29,000,000.00	20,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,019,467.00	20,722,314.99
投资活动产生的现金流量净额		-18,942,677.96	-11,338,789.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,139.83	19,637.94

五、现金及现金等价物净增加额		-14,806,943.63	-10,808,649.42
加：期初现金及现金等价物余额		31,208,610.84	22,333,113.79
六、期末现金及现金等价物余额		16,401,667.21	11,524,464.37

法定代表人：黄国庆

主管会计工作负责人：秦兰玲

会计机构负责人：秦兰玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策

2018年12月7日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》,规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。

(二) 财务报表项目附注

北京锐志天宏科技股份有限公司 2021年半年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京锐志天宏科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京锐志天宏科技有

限公司（以下简称“有限公司”）。公司由黄国庆、秦兰玲、秦兰军共同出资，经北京市工商行政管理局批准成立。2015年3月24日有限公司整体变更为北京锐志天宏科技股份有限公司。

整体变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（万股）	持股比例%	出资方式
1	黄国庆	783.70	39.185	净资产折股
2	张边	783.70	39.185	净资产折股
3	北京锐启元兴投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	20.000	净资产折股
4	秦兰玲	32.00	1.600	净资产折股
5	秦兰军	0.60	0.030	净资产折股
合计		2,000.00	100.000	净资产折股

公司实际控制人：黄国庆、秦兰玲共同控制。

统一社会信用代码：91110114752619949E。

公司法定代表人：黄国庆。

行业：科技推广和应用服务业。

住所：北京市昌平区科技园区生命园路4号院4号楼5层501。

公司经营范围：机床数控系统、机电设备的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；维修机械设备；计算机系统服务；销售专用设备、机械设备、金属材料、电子产品、五金交电、装饰材料、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	信用损失确定方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏

项 目	信用损失确定方法
	账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	15.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
押金、保证金及代缴款等组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

项 目	信用损失的确定方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
押金、保证金及代缴款等组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司对系统集成业务有关的存货领用和发出时按个别认定法计价。对其他类型业务的存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

10、持有待售资产及处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40--32.33
电子设备	年限平均法	2-3	3.00	32.33--48.50
办公家具	年限平均法	2-3	3.00	32.33--48.50
运输设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40--32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、收入

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

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

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

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

19、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

20、政府补助

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

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

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

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

租赁是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁负债包含以下部分金额：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人的会计处理

在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。将发生的与经营租赁有

关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁首付款额及未担保余值之和未实现融资收益之间的差额。按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起适用于《企业会计准则第 21 号——租赁》。

（2）其他会计政策变更

本公司无其他会计政策变更。

24、前期会计差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否

存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利

益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

26、其他

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按应税房产原值的70%依1.20%计缴。
印花税	按照购销金额100%-70%的比例核定后依0.03%计缴。
土地使用税	按实际占用的土地面积依每平方米1.5元计缴

2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（国发[2011]4号）有关规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司2017年10月25日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业，证书编号GR201711003443，有效期三年，公司自2017年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。该高新证书到期后，于2020年12月2日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局批复认定的新高新技术企业证书，证书编号GR202011006106，有效期三年。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年上半年度，“上期”指2020年上半年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,522.26	3,380.43
银行存款	16,398,144.95	31,205,230.41
其他货币资金	12,000,000.00	
合计	28,401,667.21	31,208,610.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金无抵押、质押或冻结等情况。

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	828,439.95	718,308.09
小计	828,439.95	718,308.09
减：坏账准备	41,422.00	35,915.40
合计	787,017.95	682,392.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	828,439.95	100.00	41,422.00	5.00	787,017.95
其中：账龄组合	828,439.95	100.00	41,422.00	5.00	787,017.95
合计	828,439.95	100.00	41,422.00	5.00	787,017.95

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	718,308.09	100.00	35,915.40	5.00	682,392.69
其中：账龄组合	718,308.09	100.00	35,915.40	5.00	682,392.69
合计	718,308.09	100.00	35,915.40	5.00	682,392.69

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	828,439.95	41,422.00	5.00
合计	828,439.95	41,422.00	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	718,308.09	35,915.40	5.00
合计	718,308.09	35,915.40	5.00

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	35,915.40	5,506.60			41,422.00
合计	35,915.40	5,506.60			41,422.00

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
LANETON INTERNATIONAL LIMITED	393,235.14	19,661.76	47.47
济南快克广宣数控机械有限公司	202,000.00	10,100.00	24.38
济南星辉数控机械科技有限公司	165,840.00	8,292.00	20.02
佛山市顺德区索飞达机械制造厂	47,500.00	2,375.00	5.73
Cesar Israel Robles Palafox	8,876.18	443.81	1.07
合计	817,451.32	40,872.57	98.67

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,051,637.08	100.00	741,254.00	100.00
合计	1,051,637.08	100.00	741,254.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
常州德间工业自动化有限公司	1,015,644.60	96.58
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	17,502.60	1.66
北京中海良物业管理有限公司	16,579.00	1.58
中国移动通信集团北京有限公司	1,790.47	0.17
深圳市立创电子商务有限公司	120.41	0.01
合计	1,051,637.08	100.00

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	89,025.43	49,476.29
合 计	89,025.43	49,476.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,025.43	49,476.29
小 计	89,025.43	49,476.29
减：坏账准备		
合 计	89,025.43	49,476.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	53,149.25	49,476.29
员工往来款	35,876.18	
小 计	89,025.43	49,476.29
减：坏账准备		
合 计	89,025.43	49,476.29

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,460,250.65		1,460,250.65
库存商品	1,191,142.02		1,191,142.02
委托加工物资	2,923,012.90		2,923,012.90
发出商品	638,716.00		638,716.00
合计	6,213,121.57		6,213,121.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,108,610.67		1,108,610.67
库存商品	1,127,483.54		1,127,483.54
委托加工物资	2,875,669.66		2,875,669.66
发出商品	639,167.65		639,167.65
合计	5,750,931.52		5,750,931.52

(2) 存货跌价准备

期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待扣进项税金	92,244.94	37,393.13
多缴企业所得税		364,862.97
合计	92,244.94	402,256.10

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,940,977.42	16,519,956.17
固定资产清理		
合计	15,940,977.42	16,519,956.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	23,080,568.67	405,346.91	408,171.21	210,174.11	3,550.00	24,107,810.90
2、本期增加金额			11,299.12			11,299.12
(1) 购置			11,299.12			11,299.12
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	23,080,568.67	405,346.91	419,470.33	210,174.11	3,550.00	24,119,110.02
二、累计折旧						
1、期初余额	6,763,833.30	347,062.47	287,248.62	188,705.98	1,004.36	7,587,854.73
2、本期增加金额	548,163.48	15,978.87	25,261.48	443.60	430.44	590,277.87
(1) 计提	548,163.48	15,978.87	25,261.48	443.60	430.44	590,277.87
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	7,311,996.78	363,041.34	312,510.10	189,149.58	1,434.80	8,178,132.60
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	15,768,571.89	42,305.57	106,960.23	21,024.53	2,115.20	15,940,977.42
2、期初账面价值	16,316,735.37	58,284.44	120,922.59	21,468.13	2,545.64	16,519,956.17

本期计提折旧额 590,277.87 元。

②期末余额中无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出的固定资产。

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,422.00	6,213.30	35,915.40	5,387.31
合计	41,422.00	6,213.30	35,915.40	5,387.31

9、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	876,157.66	405,958.73
合计	876,157.66	405,958.73

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末余额前五名的应付帐款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付帐款期末余额的比例 (%)
北京万吉时代科技有限公司	货款	445,510.00	1 年以内	50.85
蓝景世纪(深圳)科技有限公司	货款	115,740.00	1 年以内	13.21
北京奕航兴拓科技有限公司	货款	81,000.00	1 年以内	9.24
北京市朝阳区春来金属加工厂	货款	68,829.86	1 年以内	7.86
北京源线达电子加工中心	货款	42,800.00	1 年以内	4.88
合计		753,879.86		86.04

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,707,599.37	2,791,777.37
减：计入其他流动负债(附注六、14)	311,493.73	321,177.93
合计	2,396,105.64	2,470,599.44

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,242,483.94	5,657,021.43	6,935,840.71	-36,335.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	617,675.40	633,869.89	-16,194.49
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	1,242,483.94	6,274,696.83	7,569,710.60	-52,529.83

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,278,102.50	4,899,542.05	6,177,644.55	-
2、职工福利费	-	123,780.47	123,780.47	-
3、社会保险费	-6,562.11	430,417.29	432,056.07	-8,200.89
其中：医疗保险费	-6,562.11	388,157.35	389,253.08	-7657.84
工伤保险费	-	13,264.20	13,807.25	-543.05
生育保险费	-	28,995.74	28,995.74	-
4、住房公积金	-29,056.45	176,871.60	175,949.60	-28,134.45
5、工会经费和职工教育经费	-	26,410.02	26,410.02	-
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	1,242,483.94	5,657,021.43	6,935,840.71	-36,335.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		591,952.54	607,468.22	-15,515.68
2、失业保险费		25,722.86	26,401.67	-678.81
3、企业年金缴费				
合计		617,675.40	633,869.89	-16,194.49

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	20,991.15	14,857.11
城市维护建设税	10,266.24	15,007.74
教育费附加	6,159.74	9,004.64
地方教育费附加	4,106.49	6,003.10
增值税	156,150.11	273,005.86
房产税	5,928.06	5,928.06
土地使用税	167.96	167.96
企业所得税	340,670.25	
合计	544,440.00	323,974.47

13、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	29,511.49	156,991.00
合计	29,511.49	156,991.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
督导费		110,000.00
律师服务费		40,000.00
员工报销款	29,511.49	6,991.00
合计	29,511.49	156,991.00

②本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	311,493.73	321,177.93
合计	311,493.73	321,177.93

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,492,171.94			8,492,171.94
合计	8,492,171.94			8,492,171.94

17、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	2,194,690.76			2,194,690.76
合计	2,194,690.76			2,194,690.76

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	19,752,216.71	14,083,712.33
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	19,752,216.71	14,083,712.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,037,646.80	6,298,338.20
减：提取法定盈余公积		629,833.82

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,789,863.51	19,752,216.71

19、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	19,952,689.50	7,653,543.29	10,411,019.08	3,985,195.88
其他业务				
合计	19,952,689.50	7,653,543.29	10,411,019.08	3,985,195.88

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,981.19	39,872.22
教育费附加	50,988.71	23,923.34
地方教育费附加	33,992.47	15,948.89
房产税	96,935.52	96,935.52
土地使用税	1,035.11	1,371.03
车船税	750.00	750.00
印花税	6,901.80	3,856.40
合计	275,584.80	182,657.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,298,799.69	923,550.96
差旅费	82,793.04	46,594.39
运费		78,639.75
宣传费	43,776.17	1,960.00
交通费	49,528.35	7,469.86
包装费	30,413.69	27,959.86
其他	3,891.43	3,302.64
合计	1,509,202.37	1,089,477.46

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	889,701.79	642,188.87
办公费	218,871.25	130,237.82
房租	85,105.28	70,354.40

项目	本期发生额	上期发生额
电话费	31,231.57	28,297.24
折旧费	562,853.61	563,014.59
招待费	20,744.78	4,203.00
残保金	641.90	160.45
电费	25,121.72	18,445.10
中介机构费	46,611.11	66,037.74
车辆保险费		8,500.00
其他	3,015.67	716.44
快递费	20,665.65	
合计	1,904,564.33	1,532,155.65

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	3,115,711.00	2,218,010.66
研发人员差旅费	57,090.55	45,606.62
设计实验费	34,547.60	54,758.31
研发折旧费	27,424.26	23,669.86
其他	2,000.00	4,639.00
合计	3,236,773.41	2,346,684.45

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	26,210.52	19,114.51
手续费	5,735.40	5,034.82
汇兑损益	49,701.11	-37,233.37
合计	29,225.99	-51,313.06

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助：		
增值税即征即退	514,998.52	466,507.73
稳岗补贴		44,716.30
合计	514,998.52	511,224.03

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	72,442.49	78,797.49
合计	72,442.49	78,797.49

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,506.60	10,689.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,506.60	10,689.40

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.23	0.16
合计	0.23	0.16

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税务罚款	17.78	230.31
合计	17.78	230.31

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	888,891.36	140,526.33
递延所得税费用	-825.99	-1,603.41
合计	888,065.37	138,922.92

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息收入	26,210.52	19,114.51
往来款		2,421.31
代缴款等	0.23	0.16
稳岗补贴		44,716.30
所得税退税	796,116.70	
合计	822,327.45	66,252.28

(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
付现费用	966,641.85	729,994.47
合计	966,641.85	729,994.47

(3) 现金流量表补充资料

① 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,037,646.80	1,766,340.35
加：信用减值损失	5,506.60	10,689.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,277.87	586,684.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	49,701.11	-19,637.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,442.49	-78,797.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-825.99	-1,603.41
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）	-462,190.05	-947,425.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-460,064.08	-610,657.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-501,735.61	-195,089.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,185,874.16	510,502.29
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	9,941,567.21	11,524,464.37
减：现金的期初余额	31,208,610.84	22,333,113.79
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	-21,267,043.63	-10,808,649.42

②现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,941,567.21	31,208,610.84
其中：库存现金	3,522.26	3,380.43
可随时用于支付的银行存款	9,938,044.95	31,205,230.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,941,567.21	31,208,610.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,460,100.00	银行 6 个月定期存款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	6,460,100.00	-

33、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	514,998.52	其他收益	514,998.52
合计	514,998.52		514,998.52

(2) 政府补助退回情况

本公司不存在政府补助退回情况。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制人为自然人黄国庆和秦兰玲共同控制(夫妻关系),持股比例分别为 39.185%、1.60%。

本公司其他股东持股比例分散,且未达成集体决策协议。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张边	持股 39.185%的股东
北京锐启元兴投资管理合伙企业(有限合伙)	董事、总经理、董事会秘书、持股 20.00%的股东
张学政	董事
晋鹏远	董事
杨悦	监事会主席
秦兰君	监事
叶海兰	职工监事

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

无。

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
秦兰玲	大众汽车 1 辆、比亚迪 L3 汽车 1 辆	0.00	0.00

黄国庆	奥迪汽车 1 辆	0.00	0.00
张边	别克汽车 1 辆	0.00	0.00

关联租赁的情况说明：

本公司于 2019 年 1 月 1 日分别与秦兰玲、黄国庆、张边订立租车协议：由秦兰玲、黄国庆、张边将拥有的汽车无偿租赁给公司使用，租赁过程中因使用车辆而产生的费用（油费、维修保养费、保险费、停车费、过路费等）由公司承担。租赁期限均为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	409,080.00	228,780.00

八、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 19 日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-17.55	
所得税影响额	2.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-14.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.51	0.25	0.25

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

北京锐志天宏科技股份有限公司董事会办公室

北京锐志天宏科技股份有限公司

董事会

2021年8月19日