



用尚科技
NEEQ : 835775

北京用尚科技股份有限公司
Beijing Yisoft Technology CO.,Ltd



半年度报告

—— 2021 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	63

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。

公司负责人俞琳、主管会计工作负责人裘莹及会计机构负责人（会计主管人员）裘莹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
1 收入的季节性波动风险	公司的客户主要为电力企业，电力企业对于制订投资计划、批复预算、招标、支出预算、项目验收均有相对固定的时间节点，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，收入、利润存在季节性波动。
2 技术更新和失密风险	公司从事的电网相关领域信息化业务属于技术和研发密集型业务，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。特定岗位人员的离职和商业间谍行为会造成一定的风险，需要企业自身具有非常强的管理手段，保障风险可控。
3 政策风险	<p>行业发展方向和策略调整会对技术推广产生较大影响。把握行业技术方向和需求的敏感度以及技术储备的规划能力对企业发展是风险点但恰恰也是企业是否可以可持续性乃至爆发式增长的关键所在。当前，“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，电网发展各项政策均给予了历史性机遇。</p> <p>在税收政策方面，财政部、国税总局对高新企业税收政策的调整，也会对产业结构升级和创新发展产生影响。</p>
4 人力成本上涨的风险	软件行业的人力成本占营业收入比重显著高于其它传统行业。行业特性造成高脑力劳动相应的人力成本不断攀升。高科技企业本身不属于低门槛技术行业，人力成本明显偏高且持续增长。
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，用尚科技	指	北京用尚科技股份有限公司
有限公司	指	北京用尚科技有限公司
股东大会	指	北京用尚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京用尚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京用尚科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京用尚科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
国家电网，国网	指	国家电网公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京用尚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yisoft Technology CO.,Ltd
	YSKJ
证券简称	用尚科技
证券代码	835775
法定代表人	俞琳

二、 联系方式

董事会秘书	吴奇伟
联系地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609
电话	010-82899399
传真	010-82890761
电子邮箱	Mail@yongshangtech.com
公司网址	www.yongshangtech.com
办公地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609
邮政编码	100085
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	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609

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	2002年6月17日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-I6510
主要业务	信息传输，软件信息技术服务业
主要产品与服务项目	电力系统软件、硬件
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（俞琳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞琳），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	91110108740087949J	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦 A609	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,658,521.68	7,646,281.40	78.63%
毛利率%	76.24%	55.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	408,064.95	-7,036,842.07	105.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	408,064.95	-7,050,625.63	105.79%
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)	1.10%	-23.68%	-
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)	1.10%	-23.73%	-
基本每股收益	0.02	-0.35	105.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,805,108.30	62,679,759.13	0.20%
负债总计	25,630,132.29	25,912,848.07	-1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,174,976.01	36,766,911.06	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.84	1.02%
资产负债率%(母公司)	40.81%	41.34%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	2.33	2.29	-
利息保障倍数	21.03	14.68	-

(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	-6,464,217.83	-1,371,321.51	-371.39%
应收账款周转率	0.92	0.48	-
存货周转率	0.18	0.37	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.20%	-8.42%	-
营业收入增长率%	78.63%	91.38%	-
净利润增长率%	105.80%	-15.78%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式****（一） 公司主要业务、产品和服务**

公司自 2002 年成立至今一直致力于为国家电网提供优质技术支持和服务，紧密跟踪能源互联网、工业物联网发展，持续保持高度技术敏感度和强势技术规划能力。

在设备大数据分析、调度人工智能、调控智能防误操作、调控云、电力物联网、监控信息智能决策、综合能源监控服务平台（主站及监测终端）、新能源并网主站及协同终端、柔性负荷控制、移动 APP 等领域拥有突出技术优势且全部为自主研发，以上技术为实现电力系统万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的能源互联网奠定坚实的基础。同时也将在“碳达峰”国家战略以及“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，积极把握机遇，充分发挥自身的技术优势，形成爆发式增长。

公司设立多省办事处实现更加及时有效的本地化服务。

公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口，电力供应。

（二） 主要客户及销售模式

公司主要客户为国家电网、南方电网及下属公司。公司销售采用直营模式，大区负责制，随着公司能源物联网及新能源采集控制相关软硬件试点、应用推广，主要客户正逐步扩大至行业内外合作商以及新能源电源侧及用户侧用户，销售模式也将拓增分销和代理模式。

报告期内公司商业模式与上年度保持一致，未出现重大变动。

(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		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	9,584,849.06	15.26%	21,164,886.90	33.77%	-54.71%
应收票据	785,940.00	1.25%	1,040,240.00	1.66%	-24.45%
应收账款	9,257,838.73	14.74%	16,859,670.35	26.90%	-45.09%
预付款项	5,174,901.15	8.24%	2,649,529.74	4.23%	95.31%
其他应收款	8,381,857.50	13.35%	2,346,766.94	3.74%	257.17%
其他流动资产	5,000,000.00	7.96%	-	0.00%	100.00%
投资性房地产	621,846.71	0.99%	641,084.27	1.02%	-3.00%
固定资产	767,294.51	1.22%	791,383.29	1.26%	-3.04%
无形资产	823,333.48	1.31%	888,333.46	1.42%	-7.32%
递延所得税资产	937,715.49	1.49%	1,003,462.30	1.60%	-6.55%
短期借款	1,215,379.99	1.94%	1,215,379.99	1.94%	0.00%
应付账款	3,827,090.99	6.09%	5,705,785.08	9.10%	-32.93%
合同负债	20,431,532.37	32.53%	18,112,997.97	28.90%	12.80%
应交税费	128,285.46	0.20%	835,903.81	1.33%	-84.65%
其他应付款	27,843.48	0.04%	42,781.22	0.07%	-34.92%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末较上年期末减少 54.71%，主要是本期贷款支付及日常经营支出增加，购买银行短期理财产品所致；
2. 应收账款：本期期末较上年期末减少 45.09%，主要是上年期末确认的应收账款在本期收回所致；
3. 预付账款：本期期末较上年期末增加 95.31%，主要是为本年度项目实施提前支付货款所致；
4. 其他应收款：本期期末较上年期末增加 257.17%，主要是本期为增加市场开发力度，项目保证金及员工备用金支出增加所致；
5. 存货：本期期末较上年期末增加 40.38%，主要是本期部分实施项目未达到完工结算状态，所发生的项目成本计入存货所致；
6. 其他流动资产：本期期末较上年期末增加 100%，主要是本期公司为提升资金利用效率，利用部分货币资金购买了短期理财产品；

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	13,658,521.68	-	7,646,281.40	-	78.63%
营业成本	3,244,990.43	23.76%	3,410,143.32	44.60%	-4.84%
销售费用	1,604,268.44	11.75%	4,274,113.30	55.90%	-62.47%
管理费用	6,058,309.17	44.36%	5,158,823.38	67.47%	17.44%
研发费用	2,883,313.60	21.11%	2,775,331.76	36.30%	3.89%
财务费用	-30,854.30	-0.23%	223,896.89	2.93%	-113.78%
其他收益	181,516.12	1.33%	830,935.07	10.87%	-78.16%
信用减值损失	438,312.04	3.21%	493,446.88	6.45%	-11.17%
营业利润	473,811.76	3.47%	-6,962,825.04	-91.06%	106.80%
所得税费用	65,746.81	0.48%	74,017.03	0.97%	-11.17%
净利润	408,064.95	2.99%	-7,036,842.07	-92.03%	105.80%
经营活动产生的现金流量净额	-6,464,217.83	-	-1,371,321.51	-	-371.39%
投资活动产生的现金流量净额	-5,092,164.00	-	-3,040,441.44	-	67.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,656.01	-	-233,065.74	-	-89.85%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期增加 78.63%，主要是本期结算的项目合同金额较上年同期增加所致；
2. 销售费用：本期较上年同期减少 62.47%，主要是公司优化了市场开发的策略，减少了在市场开发阶段的商务费用支出所致；
3. 营业利润：本期较上年同期实现扭亏为盈，主要是本期营业收入增长所致；
4. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加现金流出 371.39%，主要是本期较上年同期支付的商品、劳务支出所致；
5. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加现金流出 67.48%，主要是本期增加购买短期理财产品所致；
6. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少现金流出 89.85%，主要是本期银行贷款减少，而支付利息减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	0
非经常性损益合计	
所得税影响数	0

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），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，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。

对公司业务无影响，不存在需调整或追溯调整数据。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方担保	10,000,000.00	1,215,379.99

--	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足经营需要，由公司关联方俞琳、翟晓磊为公司向银行的借款提供抵押担保，解决了公司的资金需求，对公司的经营无负面的影响，有利于公司发展，公司于2020年8月14日召开第二届董事会第六次会议（公告编号：2020-014）审议通过此次关联方担保的议案并提请召开2020年第二次临时股东大会（公告编号：2020-018）审议，股东大会于2020年9月8日审议并通过此次关联方担保议案；公司为扩充流动资金将自有房产进行抵押贷款，解决了公司对资金的需求，对公司的经营无负面影响，本次抵押贷款金额未达到上一年度经审计总资产的10%，无需提交董事会审议。

（四） 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
	董监高	同业竞争承诺	2016年2月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺：

1、 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。报告期内公司实际控制人，股东，监事及高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	84%	0	16,800,000	84%
	董事、监事、高管	3,200,000	16%	0	3,200,000	16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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

(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	俞琳	16,800,000	0	16,800,000	84%	16,800,000	0	0	0
2	李炳志	1,400,000	0	1,400,000	7%	1,400,000	0	0	0
3	高圣源	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
4	肖志强	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
5	邓子泥	600,000	0	600,000	3%	600,000	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：前十名股东之间无关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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
俞琳	董事, 总经理	女	1972年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
李炳志	董事	男	1979年1月	2018年9月28日	2021年9月27日
高圣源	董事	男	1981年8月	2018年9月28日	2021年9月27日
肖志强	董事	男	1978年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
邓子泥	董事	男	1979年11月	2018年9月28日	2021年9月27日
周正	监事	男	1987年2月	2018年9月28日	2021年9月27日
苑超	监事会主席	男	1985年8月	2018年9月28日	2021年9月27日
王斌斌	监事	男	1988年9月	2018年9月28日	2021年9月27日
袁莹	财务总监	女	1971年12月	2018年9月28日	2021年9月27日
吴奇伟	董事会秘书	男	1986年12月	2018年9月28日	2021年9月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事, 监事, 高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人无关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
技术人员	46	48
销售人员	11	10
财务人员	3	3
生产人员	49	53
行政人员	7	7
员工总计	116	121

(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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、一	9,584,849.06	21,164,886.90
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	六、二	785,940.00	1,040,240.00
应收账款	六、三	9,257,838.73	16,859,670.35
应收款项融资			
预付款项	六、四	5,174,901.15	2,649,529.74
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、五	8,381,857.50	2,346,766.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、六	21,469,531.67	15,294,401.88
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、七	5,000,000.00	
流动资产合计		59,654,918.11	59,355,495.81
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	六、八	621,846.71	641,084.27

固定资产	六、九	767,294.51	791,383.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、十	823,333.48	888,333.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、十一	937,715.49	1,003,462.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,150,190.19	3,324,263.32
资产总计		62,805,108.30	62,679,759.13
流动负债：			
短期借款	六、十二	1,215,379.99	1,215,379.99
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、十三	3,827,090.99	5,705,785.08
预收款项			
合同负债	六、十四	20,431,532.37	18,112,997.97
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、十五		
应交税费	六、十六	128,285.46	835,903.81
其他应付款	六、十七	27,843.48	42,781.22
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		25,630,132.29	25,912,848.07
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		25,630,132.29	25,912,848.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、十八	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、十九	4,954,188.54	4,954,188.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、二十	1,294,877.83	1,294,877.83
一般风险准备			
未分配利润	六、二十一	10,925,909.64	10,517,844.69
归属于母公司所有者权益合计		37,174,976.01	36,766,911.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		37,174,976.01	36,766,911.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,805,108.30	62,679,759.13

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

（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		13,658,521.68	7,646,281.40
其中：营业收入	六、二十二	13,658,521.68	7,646,281.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,804,538.08	15,947,271.95
其中：营业成本	六、二十二	3,244,990.43	3,410,143.32
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、二十三	44,510.74	104,963.30
销售费用	六、二十四	1,604,268.44	4,274,113.30
管理费用	六、二十五	6,058,309.17	5,158,823.38
研发费用	六、二十六	2,883,313.60	2,775,331.76
财务费用	六、二十七	-30,854.30	223,896.89
其中：利息费用		23,656.01	233,065.74
利息收入		59,196.31	
加：其他收益	六、二十八	181,516.12	830,935.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、二十九		13,783.56
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、三十	438,312.04	493,446.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,811.76	-6,962,825.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、三十一		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		473,811.76	-6,962,825.04
减：所得税费用	六、三十二	65,746.81	74,017.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,064.95	-7,036,842.07
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）		408,064.95	-7,036,842.07
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）		408,064.95	-7,036,842.07
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		408,064.95	-7,036,842.07
(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）		0.02	-0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.35

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

（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		25,065,982.05	21,266,454.19
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		181,516.12	830,935.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、三十三	1,760,404.08	2,461,255.17

经营活动现金流入小计		27,007,902.25	24,558,644.43
购买商品、接受劳务支付的现金		12,721,947.02	8,471,648.92
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		7,605,981.61	6,633,169.65
支付的各项税费		889,313.21	1,077,856.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、三十三	12,254,878.24	9,747,291.27
经营活动现金流出小计		33,472,120.08	25,929,965.94
经营活动产生的现金流量净额		-6,464,217.83	-1,371,321.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金			13,783.56
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			7,013,783.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,164.00	54,225.00
投资支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,092,164.00	10,054,225.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,092,164.00	-3,040,441.44
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		23,656.01	233,065.74
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		23,656.01	233,065.74
筹资活动产生的现金流量净额		-23,656.01	-233,065.74

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		-11,580,037.84	-4,644,828.69
加：期初现金及现金等价物余额		21,164,886.90	11,954,369.07
六、期末现金及现金等价物余额		9,584,849.06	7,309,540.38

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

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	三（一）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. 会计政策的变化
详见“财务报表项目附注四、重要会计政策和会计估计/27.重要会计政策和会计估计变更”相关说明。

(二) 财务报表项目附注

北京用尚科技股份有限公司

2021 上半年度财务报表附注

除特别说明外均以人民币元为单位

一、公司基本情况

北京用尚科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京用尚科技有限公司（以下简称“有限公司”），由俞琳等股东于 2002 年 6 月 17 日共同出资组建。

2015 年 9 月 13 日有限公司以 2015 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产人民币 24,954,188.54 元，按 1: 0.8015 的比例折股变更为股份有限公司。股份有限公司股本为 2,000.00 万，变更前后各股东的持股比例不变。公司名称由“北京用尚科技有限公司”变更为“北京用尚科技股份有限公司”。

本公司的经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；合同能源管理；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及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）。现公司住所：北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A座609。

2016年12月14日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，公司取得了统一社会信用代码为91110108740087949J的营业执照。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月20日决议批准报出。

本公司主要从事软件开发业务。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的财务状况以及2021年1-6月的经营成果和现金流量。

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

本公司正常营业周期是指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个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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的现金、价值变

动风险很小的投资。

5、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。

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，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。

6、金融工具减值

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，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，不计提坏账准备。

②应收账款与其他应收款

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，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
账龄分析法	根据历史经验数据分析做出的估计
关联方组合	对关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征
备用金	备用金形成的应收款项具有类似的信用风险特征
押金、保证金组合	押金、保证金形成的应收款项具有类似的信用风险特征

③债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑥预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其

他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑦核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准为：超过 50 万元。会计期末对符合该标准的应收款项，首先分析其是否出现减值迹象，然后对出现减值迹象的单独进行减值测试，计提坏账准备。未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不够重大标准的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等。原材料系本公司购入的服务器及硬件配件的实际成本

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

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

按照一次转销法进行摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团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金融资产减值。

10、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。

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、12“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。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 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) 折旧政策

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30	5%	3.17%
机器设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75%
办公及电子设备	平均年限法	5	5%	19.00%

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及减值测试

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	估计使用年限
软件	10
专利技术	10
非专利技术	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

14、开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：（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。

15、长期待摊费用

核算已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

16、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并

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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

17、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集团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。

18、职工薪酬

（1）短期职工薪酬

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。

（2）离职后福利

主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，

按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

21、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，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。

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按照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。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司收入确认的具体方法：

① 系统开发与销售：是指根据用户的需求，进行应用系统开发取得的收入。公司在劳务已经提供，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。按合同约定分阶段验收、结算的项目，在取得阶段性验收报告，且合同约定的经济利益很可能流入时确认收入。

② 系统运维服务是指为客户现有系统提供系统日常维护、功能升级改造等运行保障服务，该类服务一般按年度签订合同。该类业务公司按合同约定的服务期限分期确认收入。

22、合同成本

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。

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。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计算的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债

的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

本公司于资产负债表日对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，该项会计政策变更，未对本公司列报前期财务报表产生影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

29、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%
土地增值税	根据房屋建筑物建筑面积	12 元/平米

2、税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，本公司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、北京市地方税务局联合批准认定为高新技术企业（认证编号：20182010298804），2018 年至 2021 年期间减按 15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021-6-30	2020-12-31
现金	6,596.87	4,657.86
银行存款	9,578,252.19	21,160,229.04
其他货币资金	-	-
合计	9,584,849.06	21,164,886.90

备注：不存在抵押、质押、冻结、存放境外且汇回受限的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票	785,940.00	1,040,240.00
商业承兑汇票	-	-
小计	785,940.00	1,040,240.00
减：坏账准备	-	-

3、应收账款

(1) 应收帐款按风险分类

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	500,000.00	4.59	500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,390,121.64	95.41	1,132,282.91	10.90	9,257,838.73
其中：账龄组合	10,390,121.64	95.41	1,132,282.91	10.90	9,257,838.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,890,121.64	100.00	1,632,282.91	14.99	9,257,838.73

续表：

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (5)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	500,000.00	2.64	500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,430,265.30	97.36	1,570,594.95	8.52	16,859,670.35
其中：账龄组合	18,430,265.30	97.36	1,570,594.95	8.52	16,859,670.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	18,930,265.30	100.00	2,070,594.95	8.52	16,859,670.35

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021-6-30				2020-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1年以内	7,213,236.06	69.42	360,661.8	5.00%	14,425,516.99	78.27	721,275.85	5.00%

1至2年	1,908,722.83	18.37	190,872.28	10.00%	2,637,276.97	14.31	263,727.70	10.00%
2至3年	411,662.75	3.96	123,498.83	30.00%	1,004,471.34	5.45	301,341.40	30.00%
3至5年	798,500.00	7.69	399,250.00	50.00%	157,500.00	0.85	78,750.00	50.00%
5年以上	58,000.00	0.56	58,000.00	100.00%	205,500.00	1.12	205,500.00	100.00%
合计	10390121.64	100	1,132,282.91	-	18,430,265.30	100	1,570,594.95	-

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西宁电力实业总公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	逾期未结
合计	500,000.00	500,000.00	100.00%	-

(4) 按欠款方归集的2021年6月30日前五名的应收账款情况

期末余额前五名	期末余额	占应收账款总额的比例
国网陕西电力公司	1,778,982.17	16.34
湖北华中电力科技开发有限责任公司	1,435,200.00	13.18
国网山东电力公司物资公司	1,020,250.33	9.37
南京南瑞信息通信科技有限公司	666,811.32	6.12
中航光电科技股份有限公司	539,580.00	4.95
合计	5,440,823.82	49.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	5,102,901.15	98.61	2,577,529.74	97.28
1-2年（含2年）	72,000.00	1.39	72,000.00	2.72
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	5,174,901.15	100.00	2,649,529.74	100.00

(2) 按预付对象归集的2021年6月30日余额前五名的预付款情况

期末余额前五名	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄
江西海米科技有限公司	非关联方	4,257,525.60	82.27	1年以内

邢大明	非关联方	312,708.00	6.04	1年以内
北京鼎信泰德科技有限公司	非关联方	114,800.00	2.22	1年以内
长兴同创惠科软件技术研发中心	非关联方	72,000.00	1.39	2年以内
四川西星电力科技咨询有限公司	非关联方	52,684.00	1.02	1年以内
合计	—	4,809,717.60	92.94	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,381,857.50	100.00	-	-	8,381,857.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	8,381,857.50	100.00			8,381,857.50

续表：

种类	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,346,766.94	100.00	-	-	2,346,766.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,346,766.94	100.00	-	-	2,346,766.94

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及关联往来组合	7,901,200.38	-	-
押金、保证金组合	315,881.00	-	-
其他	164,776.12	-	-

合计	8,381,857.50	-	-
----	--------------	---	---

(3) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2021-6-30	2020-12-31
员工借款及备用金	7,901,200.38	1,558,134.23
保证金押金	315,881.00	587,157.00
其他	164,776.12	201,475.71
合计	8,381,857.50	2,346,766.94

(4) 按欠款方归集的2021年6月30日前五名的其他应收款情况

期末余额前五名	期末余额	账龄	款项性质
四川办事处	810,144.67	1年以内	备用金
山东办事处	540,096.45	1年以内	备用金
天津办事处	689,195.00	1年以内	
沈阳办事处	589,114.59	1年以内	
云南办事处	560,673.69	1年以内	备用金
合计	3189224.40	—	—

6、存货

(1) 存货分类

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,469,531.67		21,469,531.67	15,294,401.88		15,294,401.88
合计	21,469,531.67		21,469,531.67	15,294,401.88		15,294,401.88

7、其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31
银行理财投资	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	1,215,006.00	1,215,006.00
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,215,006.00	1,215,006.00
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1、年初余额	573,921.73	573,921.73
2、本期增加金额	19,237.56	19,237.56
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	593,159.29	593,159.29
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	621,846.71	621,846.71
2、年初账面价值	641,084.27	641,084.27

9、固定资产

项目	2021-6-30	2020-12-31
固定资产	767,294.51	791,383.29
固定资产清理	-	-
合计	767,294.51	791,383.29

(1) 固定资产分类

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2020.12.31	46,713.78	1,742,598.44	2,312,276.18	4,101,588.40
2、本年增加金额	-	-	92,164.00	92,164.00
购置	-	-	92,164.00	92,164.00
3、本年减少金额	-	-		
处置或报废	-	-		
4、2021.6.30	46,713.78	1,742,598.44	2,404,440.18	4,193,752.40

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
二、累计折旧	-	-	-	-
1、2020.12.31	44,378.09	1,268,786.00	1,997,041.02	3,310,205.11
2、本年增加金额		5,560.87	110,691.91	116,252.78
计提		5,560.87	110,691.91	116,252.78
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、2021.6.30	44,378.09	1,274,346.87	2,107,732.93	3,426,457.89
三、减值准备				
1、2020.12.31	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2021.6.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2021.6.30	2,335.69	468,251.57	296,707.25	767,294.51
2、2020.12.31	2,335.69	473,812.44	315,235.16	791,383.29

10、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	知识产权-软件	合计
一、账面原值		
1、2020.12.31	1,300,000.00	1,300,000.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2021.6.30	1,300,000.00	1,300,000.00
二、累计摊销		
1、2020.12.31	411,666.54	411,666.54
2、本年增加金额	64,999.98	64,999.98
计提	64,999.98	64,999.98
3、本年减少金额		
4、2021.6.30	476,666.52	476,666.52
三、减值准备		

项 目	知识产权-软件	合 计
1、2019.12.31	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2020.12.31	-	-
四、账面价值	-	-
1、2021.6.30	823,333.48	823,333.48
2、2020.12.31	888,333.46	888,333.46

11、递延所得税资产

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	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
信用减值损失	1,632,282.91	244,842.44	2,070,594.95	310,589.25
可抵扣亏损	4,619,153.62	692,873.05	4,619,153.62	692,873.05
合计	6,251,436.53	937,715.49	6,689,748.57	1,003,462.30

12、短期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
抵押借款	1,215,379.99	1,215,379.99
合计	1,215,379.99	1,215,379.99

13、应付账款

(1) 应付账款列示

性 质	2021-6-30	2020-12-31
1年以内	3,422,334.49	5,259,488.58
1-2年	331,768.50	373,308.50
2-3年	-	30,000.00
3年以上	72,988.00	42,988.00
合计	3,827,090.99	5,705,785.08

(2) 截至2021年6月30日，账龄超过一年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
美林数据技术股份有限公司	331,768.50	按项目收款进度支付
合 计	331,768.50	——

14、合同负债

(1) 预收账款列示

项目	2021-6-30	2020-12-31
项目款	20,431,532.37	18,112,997.97
合计	20,431,532.37	18,112,997.97

(2) 账龄超过1年的重要款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网天津市电力公司	175,000.00	尚未结算
合计	175,000.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、短期薪酬	-	7,026,905.63	7,026,905.63	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	571,005.31	571,005.31	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	-	7,597,910.94	7,597,910.94	

(2) 短期薪酬列示：

类别	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	-	6,278,547.26	6,278,547.26	-
职工福利费	-			-
社会保险费	-	360,086.37	360,086.37	-
其中：1、医疗保险费	-	338,858.68	338,858.68	-
2、工伤保险费	-	9,668.88	9,668.88	-
3、生育保险费	-	11,558.81	11,558.81	-
住房公积金	-	388,272.00	388,272.00	-
工会经费和职工教育经费	-			-
短期带薪缺勤	-			-
短期利润分享计划	-			-

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
其他短期薪酬	-			-
合计	-	7,026,905.63	7,026,905.63	-

(3) 设定提存计划列示：

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
基本养老保险费	-	549,726.54	549,726.54	-
失业保险费	-	21,278.77	21,278.77	-
企业年金缴费	-			-
合计	-	571,005.31	571,005.31	-

16、应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31
增值税	114,540.51	746,342.69
城市建设维护税	8,017.84	52,243.99
教育费附加	3,436.22	22,390.28
地方教育费附加	2,290.81	14,926.85
合计	128,285.46	835,903.81

17、其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	27,843.48	42,781.22
合计	27,843.48	42,781.22

按款项性质列示

项目	2021-6-30	2020-12-31
员工代垫款	22,643.48	37,581.22
押金	5,200.00	5,200.00
合计	27,843.48	42,781.22

18、股本

项目	2020-12-31	本次变动增减					2021-6-30
		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

19、资本公积

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
股本溢价	4,954,188.54	-	-	4,954,188.54
合计	4,954,188.54	-	-	4,954,188.54

20、盈余公积

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积金	1,294,877.83		-	1,294,877.83
合计	1,294,877.83		-	1,294,877.83

21、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
上年末未分配利润	10,517,844.69	6,985,599.24
加：年初未分配利润调整数（调增+，调减-）		
本期期初未分配利润	10,517,844.69	6,985,599.24
加：本期净利润	408,064.95	3,532,245.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,925,909.64	10,517,844.69

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,658,521.68	3,225,752.87	7,646,281.40	3,390,905.76
其他业务收入	-	19,237.56	-	19,237.56
合计	13,658,521.68	3,244,990.43	7,646,281.40	3,410,143.32

(2) 主营业务收入及主营业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统开发与销售	1,616,822.47	1,341,114.21	2,004,424.79	1,592,806.46
系统运维服务	11,980,679.74	1,825,603.26	5,641,856.61	1,798,099.30
产品销售收入	61,019.47	59,035.40		
合计	13,658,521.68	3,225,752.87	7,646,281.40	3,390,905.76

(3) 其他业务收入及其他业务成本列示如下：

产品名称	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租	-	19,237.56	-	19,237.56
合计	-	19,237.56	-	19,237.56

23、税金及附加

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
城市维护建设税	9,602.89	44,350.58
教育费附加	4,115.53	19,007.39
地方教育费附加	2,743.68	12,671.59
印花税	20,698.60	21,583.70
房产税	7,290.04	7,290.04
土地使用税	60.00	60.00
合计	44,510.74	104,963.30

24、销售费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
----	--------------	--------------

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
广告宣传费与市场推广费用	617,331.31	3,187,736.06
职工薪酬及劳务费	544,364.24	842,095.40
办公费	526.90	30,660.22
差旅费	190,939.17	59,685.62
招标费	143,512.45	133,535.08
交通费	18,044.92	10,651.41
技术服务费	79,800.00	-
折旧费	9,749.45	9,749.51
合 计	1,604,268.44	4,274,113.30

25、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
职工薪酬	4,329,975.96	3,349,075.54
服务费	31,572.01	77,939.28
水电、办公及物业费	236,615.48	302,264.01
差旅费、交通及会议费	321,615.44	220,657.78
招待费	403,192.83	753,784.88
折旧、摊销	142,230.36	70,640.77
租赁、装修费	141,405.97	210,970.57
劳保费	2,500.28	
监审及中介费	219,460.37	108,490.57
技术服务费	188,053.43	
其他	41,687.04	64,999.98
合 计	6,058,309.17	5,158,823.38

26、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
工资薪酬	2,715,209.66	2495335.53
材料	75,623.45	41927.68

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
折旧费	29,272.95	32552.55
专利申请查新费	-	-
其他	63,207.54	205516.00
合计	2,883,313.60	2775331.76

27、财务费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利息支出	23,656.01	233,065.74
减：利息收入	59,196.31	13,875.37
手续费支出	4,686.00	4,706.52
其他支出		
合计	-30,854.30	223,896.89

28、其他收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退返还款	181,516.12	830,935.07	-
合计	181,516.12	830,935.07	-

29、投资收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
银行理财产品投资收益	-	13,783.56
合计	-	13,783.56

30、信用减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
坏账损失	-438,312.04	-493,446.88
合计	-438,312.04	-493,446.88

31、营业外支出

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	计入当期非经常性损益

			2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
罚款滞纳金	-	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	65,746.81	74,017.03
合计	65,746.81	74,017.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利润总额	473,811.76	-6,962,825.04
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）		
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,746.81	74,017.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-
所得税费用	65,746.81	74,017.03

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
往来款	992,398.77	1,053,426.50

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利息收入	59,196.31	13,875.37
保证金押金	708,809.00	1,393,953.30
合计	1,760,404.08	2,461,255.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
银行手续费	4,686.00	4,706.52
利息支出		-
支付的研发费	138,830.99	247,443.68
支付备用金、往来款	8,193,796.38	3,371,065.86
支付的押金、保证金	507,070.00	1,092,710.00
支付的日常费用等	3,410,494.87	5,031,365.21
合计	12,254,878.24	9,747,291.27

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	408,064.95	-7,036,842.07
加：资产减值准备	-438,312.04	-493,446.88
固定资产折旧	135,490.34	132,180.39
油气资产折耗		-
生产性生物资产折旧		-
无形资产摊销	64,999.98	64,999.98
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损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	23,656.01	233,065.74
投资损失		-13,783.56

补充资料	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
递延所得税资产减少	65,746.81	188,538.43
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-6,175,129.79	-1,927,604.37
经营性应收项目的减少	1,527,965.01	7,204,933.18
经营性应付项目的增加	-2,515,011.14	-246,458.40
其他	438,312.04	523,096.05
经营活动产生的现金流量净额	-6,464,217.83	-1,371,321.51
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	9,584,849.06	7,309,540.38
减：现金的年初余额	21,164,886.90	11,954,369.07
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-11,580,037.84	-4,644,828.69

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	9,584,849.06	2,164,886.90
其中：库存现金	6,596.87	4,657.86
可随时用于支付的银行存款	9,578,252.19	21,160,229.04
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	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	9,584,849.06	21,164,886.90

七、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
俞琳	本公司控股股东
邓子泥	本公司股东
高圣源	本公司股东
吴奇伟	公司董事会秘书

2、关联方交易

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞琳	391.00	2018.08.09	2028.08.09	否
翟晓磊	720.00	2018.08.09	2028.08.09	否

八、或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	-	13,783.56
小计	-	13,783.56
所得税影响额		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	13,783.56

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	1.10%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.02	0.02

北京用尚科技股份有限公司

2021年8月20日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司会议室