



鑫干线

NEEQ : 831065

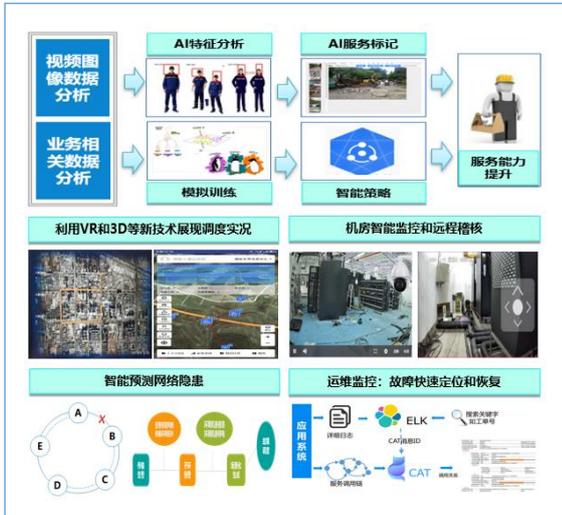
鑫干线（北京）科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



积极响应移动集团公司提出的大力推进网络运维智能化水平提升号召，自主研发脚本工具，取得人工智能各类算法的突破，具备图象识别研发运算能力，并将能力运用到项目中。目前在运营商巡检、盯防等各领域运用，实现研发促进生产，有效解决客户的生产问题，受到客户一致好评。

公司在 2021 年继续保持高新企业、软件企业资质和质量体系证书有效。同时完成了《智能机房管理系统》、《家宽质差智能管理系统》、《费用智能稽核系统》、《工单智能质检系统》、《施工安全质量智能质检系统》共 7 个产品的软件著作权申请工作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	60

## 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。

公司负责人丰大伟、主管会计工作负责人刘德永及会计机构负责人（会计主管人员）刘德永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
流动资金不足的风险	无论是研发投入还是市场前期导入都需要大量的现金作为支撑，而产品从前期推广到全面商用到盈利还有一个时间过程，对公司的流动资金产生一定的影响。针对上述风险，公司加强对内部资金使用的监督和管理，加速资金周转，提高资金利用率。同时加强与金融机构的沟通、合作，并利用好新三板平台，适时引进战略型投资者，以解决资金短缺问题。
对客户依赖带来的风险	中国移动、中国联通和中国电信为国内三大电信运营商，其产品供应商的甄选十分严格，其往往针对不同大类的产品选择规模较大、技术力量强、服务有保障、产品应用有长期良好业绩的公司作为其供应商。公司目前业务主要采取直销方式，客户集中度较高，如果未来三大电信运营商的供应商准入制度发生变化，将对公司的经营发展产生重大不利影响。针对上述风险，一方面，公司继续加大研发和技术创新力度，强化并发挥自主品牌的竞争优势；一方面，公司将积极进行市场开发，将公司产品渗透到其他行业应用，在 2016 年，除了在三大运营商项目上继续深化产品的广度和深度，同时还成功打开了了中国铁通宽带装维营服续方面一体化管理系统的市场，并且在电力行业、林业的产品应用方面有了跨越性的成功，分摊了风险。
竞争风险	公司主要业务领域集中在电信通信行业，公司最近年内业务收入基本来自于中国移动集团其下属子公司。中国经济增长速度减

	缓,使得国内大多数企业,尤其是中小企业在国际市场竞争、资金来源、成本管理以及政府的宏观调控政策等方面面临巨大压力。企业缩减在企业信息化方面的开支,进而可能会传导至企业缩减对通信服务与软件开发服务的需求,进而影响软件和信息技术服务业的增长。针对上述风险,公司积极地进行技术研发以力争强化竞争优势,争取将产品向多领域、多行业辐射,减少公司业务对单一行业经济周期的依存度。
公司治理的风险	成立股份公司以来,虽然完善了《公司章程》,并审议通过了《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度。但由于股份公司运行经验不足,公司内部控制的完整性、合理性、有效性还需进一步提升。若公司各项治理制度不能按设计有效运行,将可能导致公司不能通过“三会一层”有效决策、有效监督以及不能有效防范关联交易、对外担保事项发生的风险。
持续亏损的风险	由于目标市场逐渐饱和,进入者趋多,竞争日益激烈;并且公司产品迭代较慢等不利因素,公司自2017年连续亏损。针对上述风险,公司加大新产品研发及市场投入;精简冗余人员及费用。
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	指	鑫干线(北京)科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面,存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司。
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
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员。
《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》
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鑫干线（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	NewCable (Beijing) Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫干线
证券代码	831065
法定代表人	丰大伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘德永
联系地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院 2 号楼 17 层 1916 室
电话	010-82893092
传真	010-82893096
电子邮箱	liudeyong.bj@cabletech.com.cn
公司网址	<a href="http://www.cabletech.com.cn/">http://www.cabletech.com.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区广顺南大街 16 号院 2 号楼 17 层 1916 室
邮政编码	100102
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 28 日
挂牌时间	2014 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	电信网络运维综合管理软件、工业级手持智能终端监测设备的研发与销售、以及技术服务和系统集成
主要产品与服务项目	电信网络运维综合管理软件、工业级手持智能终端监测设备的研发与销售、以及技术服务和系统集成
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）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（丰大伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丰大伟），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	91110108750107683R	否
注册地址	北京市朝阳区广顺南大街16 广顺南大街号院2号楼17层1916室	否
注册资本（元）	11,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号 电话021-38565619
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券
会计师事务所办公地址	

#### 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	3,744,638.50	3,420,046.23	9.49%
毛利率%	53.50%	75.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,428,636.73	-26,455.52	-5,300.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,434,764.35	-26,455.52	-5,300.15%
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）	-51.46%	-0.43%	-
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）	-51.68%	-0.43%	-
基本每股收益	-0.13	-0.0024	-5,316.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,118,248.77	5,200,880.40	-20.82%
负债总计	2,056,414.02	1,710,408.92	20.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,061,834.75	3,490,471.48	-40.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.32	-40.63%
资产负债率%（母公司）	49.93%	32.89%	-
资产负债率%（合并）	49.93%	32.89%	-
流动比率	1.66	2.61	-
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	-268,886.97	-562,898.77	52.23%
应收账款周转率	1.10	0.99	-
存货周转率	153.72	6.91	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.82%	-19.62%	-
营业收入增长率%	9.49%	40.06%	-
净利润增长率%	-5,300.15%	99.13%	-

#### （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

鑫干线成立十多年来，一直专注于资源的运维管理领域，主要为通信行业提供产品和服务。先后共研发了四十多款资源维护管理产品包括软件系统和智能终端，通过这些软硬件产品的结合形成了最全面的资源运维能力的通用解决方案，帮助客户实现了资源的有效运维。

2021年电信运营商提出了代维系统数智化建设规划，推进研运一体化转型。我司根据客户市场需求，积极推进网络代维数字化、自动化、智能化转型，将数据和知识全面融入端到端业务流程，通过数据实现代维工作的显性化、可分析、促协同、助优化，支撑网络质量与管理效率提升，赋能运营商网络运营高质量发展。

一方面加强实现创新能力新突破，深入研究AI智能技术，通过边缘检测、颜色直方图分析、平均灰度、摩尔纹检测、深度卷积神经网络分类模型、重复模型算法、OCR图像识别、人脸识别、电子签名、电子围栏等AI技术的应用，提供基于业务场景的功能聚合，满足运维工作多场景、多层次、智能化需要，赋能代维应用创新。

另一方面自主研发脚本工具，破解技术难题，解决运维痛点。基于云原生、微服务、容器化、DevOps等新技术，推动代维管理系统软件架构实现云化演进与微服务能力开放，实现高可用性，弹性伸缩，降低运维成本。通过实现应用功能、接口服务、运维数据、通用技术组件解耦，推动运维管理中心能力、组件、技术沉淀，实现系统高可用性，弹性伸缩，降低运维成本，全面助力电信运营商推进网络运营自动化、智能化能力建设。

2021年公司研发的产品主要是基于AI智能应用的各类软硬件产品，包括AI图像质检系统、机房智能管理系统、家宽质差智能管理系统、费用智能稽核系统、工单智能质检系统、施工安全质量智能质检系统、哑资源智能核查系统等多个数智化系统的研发。目前这些系统已完成基础功能的开发，进入测试阶段，也正在着手相关软著权的申请。这些新产品将有效提升运营商智能化运营水平，帮助运营商实现跨界融合转型，满足泛在连接需求，助力运营商的5G、网络云大建设。成为公司未来主要的业务及利润增长点。

公司现有的产品目前都是采用直接销售的模式，主要以投标和议标两种模式取得销售合同。由于公司产品性能稳定、功能全面，工程实施能力和技术服务能力得到客户的普遍认可，因此在很多项目中，客户更倾向于采用议标的模式，即合同双方就项目内容、项目范围、工期、价格等进行谈判，并达成一致。

## (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	886,903.54	21.54%	1,155,790.51	22.22%	-23.26%
应收票据					
应收账款	2,363,321.55	57.39%	3,135,275.94	60.28%	-66.79%
其他应收款	172,739.61	4.19%	132,540.79	2.97%	3.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	135,390.07	3.29%	163,799.12	3.15%	-2.46%
在建工程					
无形资产	559,894.00	13.60%	575,566.81	11.07%	-1.36%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：比上年期末下降 23.26%，主要是报告期经营活动产生的现金净流量减少了 26.89 万元；
- 2、应收账款：比上年期末下降了 66.79%，主要是报告期内，销售回款大于销售收入 108.82 万元。

### 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	3,744,638.50	100.00%	3,420,046.23	100.00%	9.49%
营业成本	1,741,242.96	46.50%	832,626.08	24.35%	109.13%
毛利率	53.50%	-	75.65%	-	-
税金及附加	23,133.55	0.62%	22,702.60	0.66%	1.90%
销售费用	552,075.72	14.74%	359,037.82	10.50%	53.77%
管理费用	1,267,971.69	33.86%	1,204,661.00	35.22%	5.26%
研发费用	1,733,558.95	46.29%	1,031,756.28	30.17%	68.02%
信用减值损失	-139,653.38	-3.73%	37,954.28	1.11%	-467.95%
经营活动产生的现金流量净额	-268,886.97	-	-562,898.77	-	52.23%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本：报告期内营业成本比上年同期增加了 109.13%，主要因为随着竞争增加，每个项目的毛利率大副下降，同时公司为了稳定项目人员，项目人员薪酬相应增加；
- 2、毛利率：本期毛利率较上年同期有较大速度下降，主要原因是营业成本的上升；

- 3、销售费用：报告期内销售费用比上年同期增加了 53.77%，主要因为增加了销售人员薪酬 19.69 万元；
- 4、研发费用：报告期内研发费用比上年同期增加了 68.02%，主要因为研发人员薪酬及其他增加 70.18 万元；
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失，较去年同期下降 467.95%，主要是因为报告期内应收账款减少，计提的坏账准备减少；
- 6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 52.23%，主要是因为销售回款比年同期地增加了 35.75 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-7,208.96
<b>非经常性损益合计</b>	-7,208.96
所得税影响数	-1,081.34
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	6,127.62

### 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

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，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。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

### 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

公司诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行企业的社会责任。

## 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 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	8,000,000	147,691.86

#### （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	2014年8月29日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月29日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年4月1日		正在履行中
	董监高	关联交易	2014年4月2日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易	2014年4月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及 关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 2、公司实际控制人、股东于 2014 年 3 月出具《关于公司向股东提供借款的声明及承诺函》，承诺本人自股份公司成立之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接 借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。
- 3、公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2014 年 3 月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

## 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	3,362,500	30.57%	0	3,362,500	30.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,443,000	13.12%	0	1,443,000	13.12%	
	董事、监事、高管	11,500	0.10%	0	11,500	0.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,637,500	69.43%	0	7,637,500	69.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	40.91%	0	4,500,000	40.91%	
	董事、监事、高管	37,500	0.34%	0	37,500	0.34%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-	
普通股股东人数							10

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	丰大伟	5,943,000	0	5,943,000	54.03%	4,500,000	1,443,000	1,000,000	0
2	张京	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	800,000	200,000	0	0
3	张巍	988,000	0	988,000	8.98%	800,000	188,000	0	0
4	北京德信众邦科技有限公司	1,995,000	0	1,995,000	18.14%	1,500,000	495,000	0	0
5	兴业证券股份有限公司	632,000	0	632,000	5.75%	0	632,000	0	0
6	恒泰证券股份有限公司	331,000	0	331,000	3.01%	0	331,000	0	0
7	李蕾	49,000	20,000	69,000	0.63%	37,500	31,500	0	0
8	陈霖	32,000	0	32,000	0.29%	0	32,000	0	0
9	谢俊伟	8,000	0	8,000	0.07%	0	8,000	0	0
10	杨江山	2,000	0	2,000	0.02%	0	2,000	0	0
合计		10,980,000	20,000	11,000,000	100%	7,637,500	3,362,500	1,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

除丰大伟持有北京德信众邦科技有限公司 80%股份外，其他公司股东之间无关联关系。

## 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
丰大伟	董事长、总经理	男	1977年5月	2017年2月27日	2020年2月27日
苏汉哲	董事、常务副总经理	男	1982年6月	2017年2月27日	2020年2月27日
张志辉	董事、副总经理	男	1975年4月	2017年2月27日	2020年2月27日
刘德永	董事、财务总监、董事会秘书	男	1973年12月	2017年2月27日	2020年2月27日
余乐园	董事、技术总监	男	1976年10月	2019年8月27日	2020年2月27日
李蕾	监事会主席	女	1980年5月	2017年2月27日	2020年2月27日
舒青	监事	女	1969年7月	2017年2月27日	2020年2月27日
彭靖	监事	女	1976年12月	2017年2月27日	2020年2月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
管理人员	2	2
生产人员	15	15
销售人员	3	3
技术人员	17	17
财务人员	2	2
员工总计	39	39

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	886,903.54	1,155,790.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五. 2	2,363,321.55	3,135,275.94
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 3	172,739.61	132,540.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 4		22,654.86
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	五. 5		15,252.37
<b>流动资产合计</b>		<b>3,422,964.70</b>	<b>4,461,514.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五. 6	135,390.07	163,799.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 7	559,894.00	575,566.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>695,284.07</b>	<b>739,365.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,118,248.77</b>	<b>5,200,880.40</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五. 8	344,437.41	93,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 9	1,530,814.43	1,506,098.69
应交税费	五. 10	122,437.83	89,027.56
其他应付款	五. 11	58,724.35	22,282.67
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,056,414.02</b>	<b>1,710,408.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,056,414.02	1,710,408.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 12	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 13	2,798,151.30	2,798,151.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 14	444,147.26	444,147.26
一般风险准备			
未分配利润	五. 15	-12,180,463.81	-10,751,827.08
归属于母公司所有者权益合计		2,061,834.75	3,490,471.48
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,061,834.75	3,490,471.48
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		4,118,248.77	5,200,880.40

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：刘德永

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五. 16	3,744,638.50	3,420,046.23
其中：营业收入	五. 16	3,744,638.50	3,420,046.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,320,137.57	3,452,316.72
其中：营业成本	五. 16	1,741,242.96	832,626.08
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	五. 17	23,133.55	22,702.60
销售费用	五. 18	552,075.72	359,037.82
管理费用	五. 19	1,267,971.69	1,204,661.00
研发费用	五. 20	1,733,558.95	1,031,756.28
财务费用	五. 21	2,154.70	1,532.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			0
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 22	-139,653.38	37,954.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,435,845.69</b>	<b>5,683.79</b>
加：营业外收入	五. 23	7,208.96	6,227.80
减：营业外支出	五. 24		38,367.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,428,636.73</b>	<b>-26,455.52</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,428,636.73</b>	<b>-26,455.52</b>
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）		-1,428,636.73	-26,455.52
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）		-1,428,636.73	-26,455.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,428,636.73</b>	<b>-26,455.52</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,428,636.73	-26,455.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.0024
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.0024

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：刘德永

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,832,862.50	4,475,339.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 25	210,645.18	37,688.66

<b>经营活动现金流入小计</b>		5,043,507.68	4,513,028.54
购买商品、接受劳务支付的现金		469,600.00	176,145.00
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		3,415,297.06	3,561,916.28
支付的各项税费		310,053.21	417,425.73
支付其他与经营活动有关的现金	五. 25	1,117,444.38	920,440.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,312,394.65	5,075,927.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-268,886.97	-562,898.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			0

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		-268,886.97	-562,898.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,790.51	3,225,635.56
六、期末现金及现金等价物余额		886,903.54	2,662,736.79

法定代表人：丰大伟

主管会计工作负责人：刘德永

会计机构负责人：刘德永

### 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	√是 □否	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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 □否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 □否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1. 会计政策变更:

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21——租赁》，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。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

鑫干线（北京）科技股份公司（以下简称“本公司或公司”）前身是北京鑫干线网络科技发展有限公司，由张巍、何新和谢彤阳于2003年05月28日共同出资设立，2014年01月20日完成股份改制，经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，股份公司成立。统一社会信用代码：91110108750107683R，公司经营期限为长期，股本：1100万元；法定代表人：丰大伟，公司住所：北京市朝阳区广顺南大街16号院2号楼17层1916室。股转代

码：831065。

## （二）经营范围、公司性质、主要经营活动

公司经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；经济贸易咨询；销售计算机软、硬件及辅助设备、机械设备。（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。）

公司性质和主要经营活动：本公司属软件系统和技术服务业行业，主要产品或服务为技术推广、计算机系统、经济贸易咨询及相关技术服务和销售服务。

## （三）财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 20 日批准报出。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），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》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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

鑫干线公司连续多年亏损，累计经营性亏损较大。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，公司制定了下列措施：

2021 年将采取降低运营成本的措施，进一步优化公司的人力配置，以便公司集中、高效地运营。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 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 年上半年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资

产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 信用风险组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 信用风险组合

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

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

### 7、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 9、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备及其他	3	5%	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 12、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；构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。

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、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。

#### 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。

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，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①销售商品确认收入

本公司销售的商品，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点。

#### ②提供劳务收入

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 22、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 24、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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司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。

于资产负债表日，本公司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。

## 25、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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及其相关的非租赁部分合并为租赁。

### (1) 本公司作为承租人

## 1) 使用权资产

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。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；

本公司发生的初始直接费用； 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项； 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 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（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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，公司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，公司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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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。

### 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 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。本公司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。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易 公司按照本附注“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

### 3) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则

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”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、13%
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%

### 2、优惠税负及批文

#### （1）增值税

本公司属于软件产品增值税即征即退企业，2011 年 1 月 1 日企业经财政部、国家税务总局批准享受软件产品增值税退税。

#### （2）企业所得税

2019 年 10 月 15 日重新取得证书编号为：GR2019112773 的《高新技术企业证书》，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

## 五、财务报表主要项目注释

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，上期指 2020 年上半年。

### 1、货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	0	3,348.00
银行存款	886,903.54	1,152,442.51
其他货币资金	0	0
合计	886,903.54	1,155,790.51

注：本报告期内，期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外

且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,956,309.90	592,988.35	2,363,321.55	3,869,243.92	733,967.98	3,135,275.94
合计	2,956,309.90	592,988.35	2,363,321.55	3,869,243.92	733,967.98	3,135,275.94

### (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 截至2021年6月30日，无单项计提坏账准备。

② 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,487,706.89	5.00	124,385.34
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	468,603.01	100.00	468,603.01
合计	2,956,309.90		592,988.35

### ③ 坏账准备的变动

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年6月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	733,967.98		140,979.63		592,988.35

(2) 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	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
------	------	----	------------	----------

中国移动通信集团安徽有限公司	954,018.50	1年以内	32.27%	47,700.93
中国移动通信集团西藏有限公司	637,000.00	1年以内	21.55%	31,850.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	227,285.21	1年以内	7.69%	11,364.26
中国移动通信集团湖北有限公司	220,262.74	1年以内	7.45%	11,013.14
湖北华中电力科技开发有限责任公司	468,603.01	5年以上	15.85%	468,603.01
合计	2,507,169.46		84.81%	570,531.34

### 3、其他应收款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	172,739.61	132,540.79
合 计	172,739.61	132,540.79

#### (1) 其他应收款

种 类	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他	181,831.17	9,091.56	172,739.61	140,306.10	7,765.31	132,540.79
合 计	181,831.17	9,091.56	172,739.61	140,306.10	7,765.31	132,540.79

### 4、存货

#### (1) 存货的分类

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品				22,654.86	-	22,654.86
合 计				22,654.86	-	22,654.86

### 5、其他流动资产

税 项	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税		15,252.37

合计		15,252.37
----	--	-----------

## 6、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	968,834.48	34,940.92	1,003,775.40
2、本期增加金额	-	6,741.50	6,741.50
(1) 购置	-	6,741.50	6,741.50
(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	968,834.48	41,682.42	1,010,516.90
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	821,143.69	18,832.59	839,976.28
2、本期增加金额	29,774.72	5,375.83	35,150.55
(1) 计提	29,774.72	5,375.83	<b>35,150.55</b>
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	850,918.41	24,208.42	875,126.83
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	117,916.07	17,474.00	135,390.07
2、年初账面价值	147,690.79	16,108.33	163,799.12

## 7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	1,367,038.21	1,367,038.21
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	47,787.61	47,787.61
(3) 企业合并增加	-	-

项 目	非专利技术	合 计
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,414,825.82	1,414,825.82
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	791,471.40	791,471.40
2、本年增加金额	63,460.42	63,460.42
(1) 计提	63,460.42	63,460.42
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	854,931.82	854,931.82
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	559,894.00	559,894.00
2、年初账面价值	575,566.81	575,566.81

## 8、应付账款

### (1) 应付账款情况

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
	金额	金额
1年以内	254,437.41	3,000.00
1-2年	-	-
2-3年	90,000.00	90,000.00
合计	344,437.41	93,000.00

## 9、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	1,489,170.32	3,684,317.39	3,668,065.84	1,505,421.87
二、离职后福利-设定提存计划	16,928.37	8,464.19		25,392.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,506,098.69	3,692,781.58	3,668,065.84	1,530,814.43

#### 10、应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	108545.09	-
所得税		39,562.69
城市维护建设税	7598.16	22,524.11
教育费附加	3256.35	10,872.32
地方教育费附加	2170.90	5,216.34
个人所得税	867.33	10,852.10
合计	122,437.83	89,027.56

#### 11、其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	58,724.35	22,282.67
合计	58,724.35	22,282.67

#### 12、股本

项目	2020年12月31日	本期增减					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000	-	-	-	-	-	11,000,000

#### 13、资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	2,798,151.30	-	-	2,798,151.30
合计	2,798,151.30	-	-	2,798,151.30

#### 14、盈余公积

(1) 盈余公积明细表:

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	444,147.26	-	-	444,147.26
合计	444,147.26	-	-	444,147.26

#### 15、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,751,827.08	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-10,751,827.08	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,428,636.73	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>-12,180,463.81</b>	<b>-</b>

## 16、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,744,638.50	1,741,242.96	3,420,046.23	832,626.08
<b>合计</b>	<b>3,744,638.50</b>	<b>1,741,242.96</b>	<b>3,420,046.23</b>	<b>832,626.08</b>

### （2）主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	3,744,638.50	1,741,242.96	3,420,046.23	832,626.08
<b>合计</b>	<b>3,744,638.50</b>	<b>1,741,242.96</b>	<b>3,420,046.23</b>	<b>832,626.08</b>

## 17、税金及附加

税种	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	13,494.57	13,243.18
教育费附加	5,783.39	5,675.65
地方教育费附加	3,855.59	3,783.77
	-	
<b>合计</b>	<b>23,133.55</b>	<b>22,702.60</b>

## 18、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资福利费	534,587.40	337,714.10

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
业务招待费	17,488.32	14,280.54
差旅费		3,783.33
交通费		2,291.00
通讯费		753.85
办公费		215
<b>合计</b>	<b>552,075.72</b>	<b>359,037.82</b>

#### 19、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
人工费用	890,992.52	668,193.74
办公、交通、租赁、差旅及中介服务费等	277,441.59	401,060.71
业务招待及广告宣传费、会议费	40,662.24	29400.02
折旧费	35,150.55	34,298.28
其他	23,724.79	71,708.25
<b>合计</b>	<b>1,267,971.69</b>	<b>1,204,661.00</b>

#### 20、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
薪酬支出	1,255,704.68	1,031,756.28
无形资产摊销	63,460.42	-
其他	414,393.85	-
<b>合计</b>	<b>1,733,558.95</b>	<b>1,031,756.28</b>

#### 21、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	301.30	574.06
手续费支出	2,456.00	2,107.00
<b>合计</b>	<b>2,154.70</b>	<b>1,532.94</b>

#### 22、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账准备	-139,653.38	37,954.28
<b>合计</b>	<b>-139,653.38</b>	<b>37,954.28</b>

#### 23、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,208.96	6,227.80	7208.96

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
合计	7,208.96	6,227.80	7208.96

#### 24、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他		38,367.11	
合计		38,367.11	

#### 25、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	2020年1-6月
保证金及其他	210,645.18	37,688.66
合计	210,645.18	37,688.66

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
销售费用、管理费用	1,117,444.38	920,440.30
合计	1,117,444.38	920,440.30

#### 26、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	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-1,428,636.73	-26,455.52
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-139,653.38	37,954.28
固定资产折旧	35,150.55	80,080.91
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	63,460.42	74,644.29
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失	-	38,367.11
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	22,654.86	-

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
经营性应收项目的减少	731,755.57	783,993.80
经营性应付项目的增加	346,005.10	-1,591,534.07
其他	100376.64	40,050.43
经营活动产生的现金流量净额	-268,886.97	-562,898.77
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：	-	
现金的年末余额	886,903.54	2,662,736.79
减：现金的年初余额	1,155,790.51	3,225,635.56
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	-268,886.97	-562,898.77

## 六、关联方及关联方往来

### 1、本公司主要关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
丰大伟	54.03%	董事长

#### (2) 其他关联方情况：

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
张巍	8.98%	股东
张京	9.09%	股东
北京德信众邦科技有限公司	18.16%	股东
陈航	-	公司股东张巍配偶
苏汉哲	-	常务副总经理
张志辉	-	董事、副总经理
刘德永	-	董事、财务总监、董事会秘书
余乐园	-	董事
彭靖	-	监事
舒青	-	监事
李蕾	0.63%	监事会主席

### 2、关联交易

#### (1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
丰大伟	房屋	147,691.86	147,691.86

注：2016年9月1日鑫干线（北京）科技股份公司合肥二分司与公司股东丰大伟签订了房屋租赁合同，股东丰大伟将其持有的坐落于合肥市高新区望江西路502号西蜀大厦（企业金融大厦）807室，建筑面积258平方米的房屋租赁给鑫干线（北京）科技股份公司合肥二分司办公。租期为2016年9月1日至2026年8月31日，租金为每月24,615.31元。

## 七、承诺及或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至2021年8月20日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、当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，或偶发性的税收返还、减免	7208.96-	-
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标准定额或定量持续享受的政府补助除外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	-	-
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	-	-
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	-	-
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		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	7208.96	-
减：非经常性损益的所得税影响数	1,081.34	
非经常性损益净额	6,127.62	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,127.62	-

## 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	-51.46	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-51.68%	-0.13	-0.13

鑫干线（北京）科技股份有限公司

2021年08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）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：

公司董事会办公室