



龙存科技

NEEQ : 870000

龙存科技（北京）股份有限公司

Loongstore Technology(Beijing)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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人唐荣锋、主管会计工作负责人齐健林及会计机构负责人（会计主管人员）齐健林保证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
主营业务的季节性波动风险	目前对存储产品的需求主要集中在政府、金融、电信等领域的客户以及其他行业的大型企事业单位。由于这类客户习惯于上半年进行预算立项、设备选型测试，下半年进行招、标采购和建设，因此每年的上半年，特别是第一季度企业收入可能较低，下半年则是企业主营业务收入的主要来源，客户需求的季节性波动对公司业绩有一定影响。
技术更新较快、产品不能满足客户的风险	数据存储的核心关键技术主要包括存储、备份、传输、容灾等计算机领域，技术专业要求较高，技术更新周期较短，客户的需求也较高。目前存储行业处于快速发展阶段，大数据、云计算等概念的普及，技术更新和产品换代迅速，在当前竞争激烈、技术革新迅速的大环境下，若企业不能抓住客户的需求，不能对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并时调整自身研发策略，将对公司持续经营和盈利水平产生不利影响。
技术人员流失的风险	软件信息产业对人才依赖性较强，技术人才需要较强专业知识与能力、较高综合素质以及自主创新能力。公司通过多年自主研发和技术创新等在数据存储领域积累起来的核心技术和先进经验由相关的技术人员掌握。技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。虽然公司为了稳定核心技术人员，拟采用股权激励等措施，但

	仍存在一定技术人员流失风险。
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，完善适应企业发展的内部控制制度，但股份公司成立时间较短，部分规章制度的执行尚未经实践检验，公司治理机制和内部控制制度仍需逐步完善。同时，随着公司的发展经营规模不断扩大。2016年12月23日公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中存在因公司治理不善、信息披露不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展、侵害投资者利益和被监管机构处罚的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人是唐荣锋，持股53.17%，唐荣锋为公司的董事长兼总经理。唐荣锋能够对公司经营政策、财务政策和重大人事任命产生重大影响，如果其不能根据现有状况科学决策，对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行适当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
税收优惠政策不能持续的风险	根据2020年12月02日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR202011004988 号高新技术企业证书(有效期2020年12月02日至2023年12月01日止)，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变，可能恢复执行25%。
供应商集中的风险	报告期内，公司前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比例95.51%。公司为了保证原材料质量稳定和降低原材料采购价格，采取了相对集中的采购策略。公司主要采购的产品为硬件服务器、硬盘等，此类产品市场供应比较充足，容易获得原材料，此行业为充分竞争的行业，但如果供应商提供的产品、服务质量不能满足公司业务需求，或者经营状况恶化，或者与公司的业务关系发生变化，且短时间内不能转换其他供应商，将影响公司正常经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
龙存科技、公司、本公司	指	龙存科技(北京)股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	唐荣锋
股东会、股东大会	指	龙存科技(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	龙存科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	龙存科技(北京)股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
龙存苏州	指	龙存(苏州)科技有限公司
龙存成都	指	龙存(成都)科技有限公司
富能投资	指	富能投资有限公司
德丰杰、德丰杰清洁中心	指	常州德丰杰清洁技术创业投资中心(有限合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议于2013年12月28日修订通过,自2014年3月1日起施行)
章程、《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《龙存科技(北京)股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
集群存储	指	将多台存储设备中的存储空间聚合成一个能够给应用服务器提供统一访问接口和管理界面的存储池,使数据按照一定的规则从多台存储设备上存储和读取,以获得更高的性能
私有云存储	指	为一个客户单独使用而构建的并提供的相应的存储服务,可以提供对数据、安全性和服务质量的最有效控制
分布式存储系统	指	利用多台存储服务器分担存储负荷,利用位置服务器定位存储信息,将数据分散存储在多台独立的设备上的存储系统。
SAN	指	Storage Area Network, 本文特指存储区域网络,即采用网状通道技术,通过FC 交换机连接存储阵列和服务器主机,建立专用于数据存储的区域网络
EB	指	Exabyte, 即艾字节,一种计算机存储容量单位,1EB=260 字节

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	王翔宇
联系地址	北京市海淀区知春路 63 号 51 号楼 5 层 502
电话	010-82374885
传真	010-82372453
电子邮箱	xiangyu@loongstore.com.cn
公司网址	www.loongstore.com.cn
办公地址	北京市海淀区知春路 63 号 51 号楼 5 层 502
邮政编码	100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	公司主要从事专业从事高性能海量数据存储产品研发、生产和销售
主要产品与服务项目	LoongStore大规模集群存储系统、LoongDisk大规模私有云存储、LoongSync同步备份系统、LeoSAN分布式存储系统、LoongMax SAN存储系统、loongCloud超融合系统等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（唐荣锋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐荣锋），一致行动人为（唐荣锋）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108665644636R	否
注册地址	北京海淀知春路 63 号 51 号楼 5 层 502	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东兴证券

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	7,644,989.94	12,646,529.74	-39.55%
毛利率%	65.51%	81.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,067,931.11	-2,524,445.55	-100.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,187,791.97	-2,783,947.44	-86.35%
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）	-19.27%	-11.71%	-
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）	-19.72%	-12.91%	-
基本每股收益	-0.42	-0.21	-100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,035,497.96	32,984,441.19	-18.04%
负债总计	3,266,727.24	4,147,739.36	-21.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,768,770.72	28,836,701.83	-17.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.4	-17.5%
资产负债率%（母公司）	7.28%	5.16%	-
资产负债率%（合并）	12.08%	12.57%	-
流动比率	7.26	7.01	-
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	-2,934,594.09	-917,262.39	-219.93%
应收账款周转率	1.32	1.77	-
存货周转率	28.92	39.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.04%	-5.86%	-
营业收入增长率%	-39.55%	9.72%	-
净利润增长率%	-100.75%	-12.07%	-

（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

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

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

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

报告期内、报告期后至报告披露日，公司在商业模式上没有变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,862,703.86	62.37%	19,856,279.37	60.2%	-15.08%
应收票据	1,489,741.55	5.51%	-	-	-
应收账款	3,876,083.63	14.34%	7,090,655.76	21.5%	-45.34%
存货	0	-	182,300.88	0.55%	-
固定资产	2,219,683.17	8.21%	2,540,930.56	7.7%	-12.64%
预付账款	197,540.52	0.73%	797,416.86	2.42%	-75.23%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 期末余额年末较期初余额比上年度减少2,993,575.51元, 主要原因系在2020年中合同项目回款不及时以及公司正常支出。
2. 应收账款: 期末余额较期初余额减少了3,214,572.13元, 主要原因系2020年未收回的合同账款在本报告期内收回。
3. 预付账款: 公司预付账款期末余额较期初余额减少599,876.34元, 主要原因系年初年支付给供应商的款项按照项目实施情况分摊完毕以及支付的房租物业费收到发票。

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	7,644,989.94	100%	12,646,529.74	100%	-39.54%
营业成本	2,636,707.01	180.72%	2,370,022.55	18.74%	11.25%
销售费用	495,932.53	6.49%	1,207,672.99	9.55%	-58.94%
管理费用	1,777,118.57	23.25%	1,850,050.13	14.63%	-3.94%
研发费用	8,859,166.04	115.88%	10,647,021.28	84.19%	-16.79%
财务费用	-24,936.53	-0.33%	-11,832.04	-0.09%	110.75%
其他收益	862,521.53	11.28%	843,942.7	6.67%	2.2%
营业利润	-5,217,826.81	-68.25%	-2,790,091.68	-22.06%	-87.02%
营业外收入	141,500.00	1.85%	432,207.92	3.42%	-67.26%
营业外支出	487.22	0.0064%	143,833.12	1.13%	-99.66%
净利润	-5,067,931.11	-66.29%	-2,524,445.55	-19.96%	-100.75%
经营活动产生的现金流量净额	-2,934,594.09	-	-917,262.39	-	-219.93%
投资活动产生的现金流量净额	-58,981.42	-	-122,619.47	-	-51.9%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 营业收入较上年减少5,001,539.8元, 主要原因系公司为在报告中上半年销售合同签订较上年同期减少。
2. 财务费用: 较上年度增加13104.49元, 主要原因系为本报告期内公司收到的存款利息较上年同期增加。
3. 销售费用: 销售费用较上年减少711,740.46元, 主要原因是报告期内计入销售费用的租赁费用和相关人员的减少导致人员工资薪酬减少所致。
4. 营业外支出: 营业外支出较上年减少143,345.9元, 主要原因是上年同期报告期调整以前年度进项税导致。
5. 营业外收入: 营业外收入较上年减少290,707.9元, 主要原因是在上年同期苏州子公司所在当地政府给与的补助以及当地的其他补贴较本报告期多。

6. 营业利润：营业利润较上年减少2,427,735.13元，主要原因是本报告期销售情况较上年同期减少所致。

7. 经营活动产生的现金流量分析：本期金额与上期金额相比，减少2,017,331.7元，主要原因系公司本期公司上半年签订合同点单较少及合同回款情况不佳所致。

8. 投资活动产生的现金流量分析：本期金额较上年金额减少系为公司购买研发使用的固定资产较上年同期减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,012.78
非经常性损益合计	141,012.78
所得税影响数	21,151.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	119,860.86

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

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商。维护我们员工的合法权益，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

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) 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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

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

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

第五节 股份变动和融资

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐荣锋	6,380,419	0	6,380,419	53.17%	6,380,419	0	0	0
2	富能投资有限公司	1,998,476	0	1,998,476	16.65%	1,878,476	120,000	0	0
3	李嵩波	1,274,236	0	1,274,236	10.62%	1,274,236	0	0	0
4	张士勳	772,763	0	772,763	6.44%	772,763	0	0	0
5	鄢立达	600,249	0	600,249	5.00%	600,249	0	0	0
6	陈洁华	553,200	0	553,200	4.61%	553,200	0	0	0
7	吴竞宣	198,802	0	198,802	1.66%	0	198,802	0	0
8	康瑾	221,855	0	221,855	1.85%	130,855	91,000	0	0
9									
10									
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	11,590,198	409,802	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东不存在任何关联关系

二、 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
唐荣锋	董事长、总经理	男	1979年6月	2019年8月23日	2022年8月22日
王翔宇	董事、董秘	男	1962年9月	2019年8月23日	2022年8月22日
张士勳	董事	男	1936年4月	2019年8月23日	2022年8月22日
鄢立达	董事	女	1973年5月	2019年8月23日	2022年8月22日
丁亚军	副总经理、董事	男	1981年9月	2019年8月23日	2022年8月22日
齐健林	财务负责人	女	1986年6月	2019年8月23日	2022年8月22日
李上冬	监事会主席	男	1983年12月	2019年8月23日	2022年8月22日
陈军	职工监事	男	1981年12月	2019年8月23日	2022年8月22日
石兴雨	监事	男	1984年6月	2019年8月23日	2022年8月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 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	73	77
行政人员	2	2
销售人员	2	2
管理人员	12	12
财务人员	4	4

员工总计	93	97
------	----	----

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	16,862,703.86	19,856,279.37
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	2	1,489,741.55	0
应收账款	3	3,876,083.63	7,090,655.76
应收款项融资		0	0
预付款项	4	197,540.52	797,416.86
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	5	1,149,321.48	1,057,266.98
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	6	0	182,300.88
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	7	131,918.97	93,116.66
流动资产合计		23,707,310.01	29,077,036.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	8	2,219,683.17	2,540,930.56
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	9	1,073,865.38	1,340,717.64
递延所得税资产	10	34,639.4	25,756.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,328,187.95	3,907,404.68
资产总计		27,035,497.96	32,984,441.19
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	11	1,341,634.69	34,400.00
预收款项		0	0
合同负债	12	377,776.62	1,869,517.39
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	13	1,127,170.01	934,072.22
应交税费	14	333,158.2	995,793.93
其他应付款	15	37,876.77	108,780.45
其中：应付利息			0
应付股利			0
应付手续费及佣金			0
应付分保账款			0
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债			0
其他流动负债	16	49,110.95	205,175.37
流动负债合计		3,266,727.24	4,147,739.36
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		3,266,727.24	4,147,739.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			0
永续债			0
资本公积	18	2,664,004.18	2,664,004.18
减：库存股			0
其他综合收益			0
专项储备			0
盈余公积	19	1,943,786.32	1,943,786.32
一般风险准备			0
未分配利润	20	7,160,980.22	12,228,911.33
归属于母公司所有者权益合计		23,768,770.72	28,836,701.83
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		23,768,770.72	28,836,701.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,035,497.96	32,984,441.19

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,509,066.61	14,216,323.07
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		1,489,741.55	0
应收账款		2,396,315.37	2,760,887.50
应收款项融资		0	0
预付款项		75,500	701,754.70
其他应收款		2,787,058.01	2,670,258.01
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0

买入返售金融资产		0	0
存货		0	182,300.88
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		19,257,681.54	20,531,524.16
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		13,900,000	13,900,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,057,803.54	1,153,010.41
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		224,132.01	346,385.84
递延所得税资产		34,639.4	25,756.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		15,216,574.95	15,425,152.73
资产总计		34,474,256.49	35,956,676.89
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		1,341,634.69	34,400.00
预收款项			0
合同负债		324,679.27	674,827.16
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		582,100	468,286.61
应交税费		159,019.83	608,649.73
其他应付款		59,337.77	18,780.45
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		42,208.3	49,865.60
流动负债合计		2,508,979.86	1,854,809.55
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,508,979.86	1,854,809.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,664,004.18	2,664,004.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,943,786.32	1,943,786.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		15,357,486.13	17,494,076.84
所有者权益（或股东权益）合计		31,965,276.63	34,101,867.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,474,256.49	35,956,676.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		7,644,989.94	12,646,529.74
其中：营业收入	1	7,644,989.94	12,646,529.74
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,816,118.84	16,205,481.71
其中：营业成本	1	2,636,707.01	2,370,022.55
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	2	72,131.22	142,546.8
销售费用	3	495,932.53	1,207,672.99
管理费用	4	1,777,118.57	1,850,050.13
研发费用	5	8,859,166.04	10,647,021.28
财务费用	6	-24,936.53	-11,832.04
其中：利息费用			
利息收入		27,666.29	13,812.24
加：其他收益	7	862,521.53	843,942.7
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	90,780.56	-75,082.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,217,826.81	-2,790,091.68
加：营业外收入	9	141,500	432,207.92
减：营业外支出	10	487.22	143,833.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,076,814.03	-2,501,716.88
减：所得税费用	11	-8,882.92	22,728.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,067,931.11	-2,524,445.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,067,931.11	-2,524,445.55
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		-5,067,931.11	-2,524,445.55

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,067,931.11	-2,524,445.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,067,931.11	-2,524,445.55
(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)		-0.42	-0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.42	-0.21

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		5,686,051.88	6,459,546.07
减：营业成本		2,636,707.01	950,553.47
税金及附加		48,146.61	73,833.75
销售费用		306,152.53	1,028,117.99
管理费用		940,656.35	997,532.72
研发费用		4,296,265.75	4,705,630.36
财务费用		-17,905.96	-11,696.56
其中：利息费用			
利息收入		19,080.96	29,183.71

加：其他收益		438,176.87	607,845.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,219.44	103,531.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,145,012.98	-573,048.31
加：营业外收入			
减：营业外支出		460.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,145,473.63	-573,048.31
减：所得税费用		-8,882.92	15,529.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,136,590.71	-588,578.1
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,136,590.71	-588,578.1
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,136,590.71	-588,578.1
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.05

(五) 合并现金流量表

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		7,968,860.31	13,380,117.22
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		862,521.53	843,942.7
收到其他与经营活动有关的现金	1	213,705.47	1,668,755.99
经营活动现金流入小计		9,045,087.31	15,892,815.91
购买商品、接受劳务支付的现金		393,106.81	825,651.51
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		7,683,707.81	9,510,737.75
支付的各项税费		690,637.19	2,279,682.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,212,229.59	4,194,006.65
经营活动现金流出小计		11,979,681.4	16,810,078.3
经营活动产生的现金流量净额		-2,934,594.09	-917,262.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,981.42	122,619.47

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,981.42	122,619.47
投资活动产生的现金流量净额		-58,981.42	-122,619.47
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	3		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,993,575.51	-1,039,881.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,856,279.37	12,263,738.22
六、期末现金及现金等价物余额		16,862,703.86	11,223,856.36

法定代表人：唐荣锋

主管会计工作负责人：齐健林

会计机构负责人：齐健林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		4,151,515.13	9,986,890.27
收到的税费返还		438,176.87	607,845.42
收到其他与经营活动有关的现金		40,557.32	949,748.94
经营活动现金流入小计		4,630,249.32	11,544,484.63
购买商品、接受劳务支付的现金		366,728.45	1,112,369.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,817,066.28	4,692,733.38
支付的各项税费		415,928.32	1,242,201.6
支付其他与经营活动有关的现金		1,678,801.31	397,817.35
经营活动现金流出小计		6,278,524.36	7,445,122.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,648,275.04	4,099,362.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,981.42	1,182,923.97
投资支付的现金			2,200,000
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		58,981.42	3,382,923.97
投资活动产生的现金流量净额		-58,981.42	-3,382,923.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,707,256.46	716,438.45
加：期初现金及现金等价物余额		14,216,323.07	9,321,270.17
六、期末现金及现金等价物余额		12,509,066.61	10,037,708.62

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

(二) 财务报表项目附注

龙存科技(北京)股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

龙存科技(北京)股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京龙存科技有限责任公司。2016年7月20日经股东大会批准、工商登记整体变更为股份有限公司, 总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108665644636R的营业执照, 注册资本1,200.00万元, 股份总数12,000,000.00股(每股面值1元)。经《全国中小企业股份转让系统文件》(转股系统函[2016]8309号)核准, 公司股票于2016年12月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 挂牌后纳入非上市公众公司监管。

本公司属通信设备制造行业。主要经营活动为研究、开发软件技术; 提供技术咨询、技术转让、技

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

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 22 日董事会批准对外报出。

本公司将龙存（成都）科技有限公司、龙存（苏州）科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观

察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	25.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此

类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人：(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 部分长期资产减值

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、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产

或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：1) 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；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

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

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：① 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；② 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更说明

1. 重要会计政策变更

1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于 2020 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

② 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙存(成都)科技有限公司	25%
龙存(苏州)科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR202011004988,有效期 3 年,按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司龙存(成都)科技有限公司、龙存(苏州)科技有限公司部分软件产品,符合财税(2011)第 100 号文财税(2011)第 100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,798.86	15,426.86
银行存款	16,838,905.00	19,840,852.51
合 计	16,862,703.86	19,856,279.37

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,568,149.00	100.00	78,407.45	5.00	1,489,741.55
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,568,149.00	100.00	78,407.45	5.00	1,489,741.55
合 计	1,568,149.00	100.00	78,407.45	5.00	1,489,741.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,568,149.00	78,407.45	5.00
小 计	1,568,149.00	78,407.45	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核 其		
商业承兑汇票		78,407.45						78,407.45
小 计		78,407.45						78,407.45

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

商业承兑汇票的出票人通常是商业信用较好的国有企业或上市公司，违约风险较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。

如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,106,488.03	100.00	230,404.40	5.61	3,876,083.63
合计	4,106,488.03	100.00	230,404.40	5.61	3,876,083.63

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,490,248.17	100.00	399,592.41	5.33	7,090,655.76
合计	7,490,248.17	100.00	399,592.41	5.33	7,090,655.76

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,080,088.03	204,004.40	5.00
5年以上	26,400.00	26,400.00	100.00
小计	4,106,488.03	230,404.40	5.61

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	其他		
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	399,592.41	-169,188.01					230,404.40	
小计	399,592.41	-169,188.01					230,404.40	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京市龙星科技有限公司	2,217,399.53	54.00%	110,869.98
中国科学院信息工程研究所	888,960.00	21.65	44,448.00
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	280,788.50	6.84	14,039.43
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	263,200.00	6.41	13,160.00
杭州云核科技有限公司	213,040.00	5.19	10,652.00

小 计	3,863,388.03	94.08	193,169.40
-----	--------------	-------	------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年 以 内	197,540.52	100.00		197,540.52	797,416.86	100.00		797,416.86
合 计	197,540.52	100.00		197,540.52	797,416.86	100.00		797,416.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
长沙麓谷实业发展股份有限公司	101,632.92	51.45
北京兴华会计师事务所	65,000.00	32.90
苏州中储普华电力科技有限公司	18,007.60	9.12
东审鼎力国际会计师事务所	10,500.00	5.32
苏州软安信息科技有限公司	2,400.00	1.21
小 计	197,540.52	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,149,321.48	100.00			1,149,321.48
合 计	1,149,321.48	100.00			1,149,321.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,057,266.98	100.00			1,057,266.98
合 计	1,057,266.98	100.00			1,057,266.98

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	875,348.12	783,293.62
1-2 年		
2-3 年	38,474.10	38,474.10
3-4 年	125,120.36	125,120.36
4-5 年	200.00	200.00
5 年以上	110,178.90	110,178.90
小 计	1,149,321.48	1,057,266.98

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	1,124,575.98	1,032,521.48
员工社保缴费和住房公积金	24,745.50	24,745.50
合 计	1,149,321.48	1,057,266.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司 卫星大厦科技中心	押金	566,042.00	1-2 年	49.25	
苏州工业园区建屋产业园 开发有限公司	房租押金	120,549.26	1 年以内	10.49	
中国神华国际工程有限公 司	保证金	120,000.00	1 年以内	10.44	
国家测绘地理信息局卫星 测绘应用中心	质保金	114,950.00	2-3 年	10.00	
四川标卓时代孵化器管理 有限公司	房租押金	85,000.00	1 年以内	7.40	
小 计	——	1,006,541.26		87.58	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				182,300.88		182,300.88
合 计				182,300.88		182,300.88

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数

待抵扣增值税进项税	131,918.97	93,116.66
合 计	131,918.97	93,116.66

8. 固定资产

项 目	电子设备	其他	合 计
账面原值			
期初数	2,259,903.02	3,394,570.53	5,654,473.55
本期增加金额	58,981.42		58,981.42
1) 购置	58,981.42		58,981.42
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	2,318,884.44	3,394,570.53	5,713,454.97
累计折旧			
期初数	1,147,396.60	1,966,146.39	3,113,542.99
本期增加金额	131,677.27	248,551.54	380,228.81
1) 计提	131,677.27	248,551.54	380,228.81
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,279,073.87	2,214,697.93	3,493,771.80
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,039,810.57	1,179,872.60	2,219,683.17
期初账面价值	1,112,506.42	1,428,424.14	2,540,930.56

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
长沙办公室装修	47,006.51		20,149.73	26,856.78
北京办公室消防改造 款	48,322.60		17,055.50	31,267.10

北京卫星大厦装修费用	298,063.24		105,198.33	192,864.91
成都办公室装修费	569,801.23		59,992.36	509,808.87
成都机电改造	281,949.56		50,221.84	231,727.72
成都消防改造	95,574.50		14,234.50	81,340.00
合计	1,340,717.64		266,852.26	1,073,865.38

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,929.31	34,639.40	171,709.87	25,756.48
合计	230,929.31	34,639.40	171,709.87	25,756.48

11. 应付账款

项目	期末数	期初数
材料采购款	1,341,634.69	34,400.00
合计	1,341,634.69	34,400.00

12. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收销货款	377,776.62	1,869,517.39
合计	377,776.62	1,869,517.39

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	934,072.22	7,141,698.13	6,950,850.34	1,124,920.01
离职后福利—设定提存计划		652,175.40	649,925.40	2,250.00
合计	934,072.22	7,793,873.53	7,600,775.74	1,127,170.01

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	934,072.22	6,401,225.69	6,211,313.90	1,123,984.01
职工福利费				

社会保险费		272,792.60	271,856.60	936.00
其中：医疗保险费		242,577.00	241,722.00	855.00
工伤保险费		6,541.40	6,532.40	9.00
生育保险费		23,674.20	23,602.20	72.00
住房公积金		467,679.84	467,679.84	
工会经费和职工教育经费				
其他				
小 计	934,072.22	7,141,698.13	6,950,850.34	1,124,920.01

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		624,329.00	622,169.00	2,160.00
失业保险费		27,846.40	27,756.40	90.00
小 计		652,175.40	649,925.40	2,250.00

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	283,243.31	794,254.52
个人所得税	13,691.37	96,623.44
城市维护建设税	21,130.39	61,200.99
教育费附加	15,093.13	43,714.98
合 计	333,158.20	995,793.93

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来单位周转款项	13,579.77	90,880.65
代扣社保款	24,297.00	17,899.80
合 计	37,876.77	108,780.45

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预收增值税款	49,110.95	205,175.37
合 计	49,110.95	205,175.37

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,664,004.18			2,664,004.18
合 计	2,664,004.18			2,664,004.18

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,943,786.32			1,943,786.32
合 计	1,943,786.32			1,943,786.32

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,228,911.33	6,760,079.37
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	12,228,911.33	6,760,079.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,067,931.11	-2,524,445.55
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	7,160,980.22	4,235,633.82

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,467,644.83	2,602,369.73	12,535,910.29	2,335,685.27
软件收入	2,870,962.48		9,426,789.14	
硬件收入	3,545,100.81	1,529,256.61	2,284,836.28	1,589,097.40
服务费收入	1,051,581.54	1,073,113.12	824,284.87	746,587.87
其他业务收入	177,345.11	34,337.28	110,619.45	34,337.28
固定资产出租收入	132,743.34	34,337.28	110,619.45	34,337.28

勘研究院维修费	44,601.77			
合 计	7,644,989.94	2,636,707.01	12,646,529.74	2,370,022.55

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	41,598.51	81,311.35
教育费附加	29,713.21	57,984.95
印花税	369.50	2,170.50
其他税费	450.00	1,080.00
合 计	72,131.22	142,546.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	485,020.00	1,130,401.30
业务招待费	1,619.00	2,431.00
租赁费		53,692.78
办公费	224.90	80.00
差旅费	3,989.93	5,726.41
通讯费	4,047.70	6,497.50
交通费	1,031.00	8,844.00
合 计	495,932.53	1,207,672.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	721,122.15	711,867.67
顾问咨询费	1,500.00	
折旧费	47,458.85	48,227.04
快递费	5,793.14	5,110.48
办公水电	183,423.70	187,695.23
差旅费	19,922.64	9,615.28
装修费摊销	266,852.26	270,565.21
租赁费	5,333.32	6,428.55
业务招待费	100,763.00	76,325.91
物业费	323,479.88	294,361.93

通讯费	27,847.57	25,526.32
交通费	5,827.01	10,080.00
中介费	6,830.19	141,081.69
技术服务费	60,964.86	63,164.82
合 计	1,777,118.57	1,850,050.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	6,725,830.95	7,300,806.82
办公费	48,972.45	38,541.48
差旅费	102,214.36	124,677.96
交通费	12,590.28	25,578.61
招待费	2,002.00	14,458.14
折旧费	298,432.68	323,737.94
房租	1,642,425.58	1,723,385.93
物业费	26,697.74	53,395.48
技术服务		1,041,076.92
其他		1,362.00
合 计	8,859,166.04	10,647,021.28

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	27,666.29	13,812.24
汇兑损失（收益以“-”号填列）		
金融机构手续费	2,729.76	1,980.20
合 计	-24,936.53	-11,832.04

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件业务增值税即征即退	862,521.53	843,942.70	
合 计	862,521.53	843,942.70	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-78,407.45	
应收账款坏账损失	169,188.01	-74,682.41
其他应收款坏账损失		-400.00
合 计	90,780.56	-75,082.41

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	141,500.00	432,207.92	141,500.00
合 计	141,500.00	432,207.92	141,500.00

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	487.22		487.22
其他		143,833.12	
合 计	487.22	143,833.12	487.22

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-8,882.92	22,728.67
合 计	-8,882.92	22,728.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,076,814.03	-2,501,716.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	-761,522.10	
子公司适用不同税率的影响	-293,134.04	
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,263.04	22,728.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异转回的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	1,039,510.18	

扣亏损的影响		
加计扣除影响		
所得税费用	-8,882.92	22,728.67

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及其他	44,539.18	1,222,735.83
补贴收入	141,500.00	432,207.92
利息收入	27,666.29	13,812.24
合 计	213,705.47	1,668,755.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	3,212,229.59	4,194,006.65
合 计	3,212,229.59	4,194,006.65

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,067,931.11	-2,524,445.55
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-90,780.56	75,082.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	380,228.81	406,302.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	266,852.26	266,852.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,882.92	22,728.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	182,300.88	-218,398.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,284,630.67	77,465.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-881,012.12	977,150.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,934,594.09	-917,262.39
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	16,862,703.86	11,223,856.36
减: 现金的期初余额	19,856,279.37	12,263,738.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,993,575.51	-1,039,881.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,862,703.86	11,223,856.36
其中: 库存现金	23,798.86	23,997.86
可随时用于支付的银行存款	16,838,905.00	11,199,858.50
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,862,703.86	11,223,856.36

(四) 其他

1. 政府补助

1) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	862,521.53	其他收益	国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税(2011)100号
高企研发增长补助款	116,500.00	营业外收入	

收到科技创业天使立项项目补贴款	25,000.00	营业外收入	
小 计	1,004,021.53		

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,004,021.53 元。

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为最大自然人股东唐荣锋。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况：无

4. 本公司的其他关联方情况：无

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2. 关联租赁情况：无

3. 关联担保情况：无

(三) 关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,548,837.23	100.00	152,521.86	5.98	2,396,315.37
合 计	2,548,837.23	100.00	152,521.86	5.98	2,396,315.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,932,597.37	100.00	171,709.87	5.86	2,760,887.50
合 计	2,932,597.37	100.00	171,709.87	5.86	2,760,887.50

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,522,437.23	126,121.86	5.00
5 年以上	26,400.00	26,400.00	100.00
小 计	2,548,837.23	152,521.86	5.98

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	171,709.87	-19,188.01						152,521.86
小计	171,709.87	-19,188.01						152,521.86

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国科学院信息工程研究所	888,960.00	34.88	44,448.00
北京市龙星科技有限公司	659,748.73	25.88	32,987.44
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	280,788.50	11.02	14,039.43
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	263,200.00	10.33	13,160.00
杭州云核科技有限公司	213,040.00	8.36	10,652.00
小计	2,305,737.23	90.47	115,286.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,787,058.01	100.00			2,787,058.01
合计	2,787,058.01	100.00			2,787,058.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,670,258.01	100.00			2,670,258.01
合计	2,670,258.01	100.00			2,670,258.01

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	782,282.00	665,482.00
1-2 年	1,333,449.27	1,333,449.27
2-3 年	38,474.10	38,474.10

3-4年	632,852.64	632,852.64
小计	2,787,058.01	2,670,258.01

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
质量保证金、投标保证金	354,664.1	237,864.10
房租押金	581,042.00	581,042.00
子公司往来款	1,851,351.91	1,851,351.91
合计	2,787,058.01	2,670,258.01

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
龙存(成都)科技有限公司	往来款	1,333,449.27	3-4年	47.84	
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	房租押金	566,042.00	1年以内	20.31	
龙存(苏州)科技有限公司	房屋押金	517,902.64	1-2年	18.58	
中国神华国际工程有限公司	质保金	120,000.00	1年以内	4.31	
国家测绘地理信息局卫星测绘应用中心	质保金	114,950.00	1年以内	4.12	
小计	——	2,652,343.91	——	95.16	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减	账面价值
对子公司投资	13,900,000.00		13,900,000.00	13,900,000.00		13,900,000.00
合计	13,900,000.00		13,900,000.00	13,900,000.00		13,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
龙存(成都)科技有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00		
龙存(苏州)科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	13,900,000.00			13,900,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,508,706.77	2,602,369.73	6,326,802.73	916,216.19
软件收入	2,263,882.81		609,792.01	169,628.32
硬件收入	2,193,242.42	1,529,256.61	628,152.80	746,587.87
服务费收入	1,051,581.54	1,073,113.12	6,326,802.73	916,216.19
其他业务收入	177,345.11	34,337.28	132,743.34	34,337.28
固定资产出租收入	132,743.34	34,337.28	132,743.34	34,337.28
勘研究院维修费	44,601.77			
合 计	5,686,051.88	2,636,707.01	6,459,546.07	950,553.47

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,012.78	
小 计	141,012.78	
企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	21,151.92	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	119,860.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-19.27	-0.4223	-0.4223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.72	-0.4323	-0.4323

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,067,931.11
非经常性损益	B	119,860.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,187,791.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,836,701.83
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	外币报表折算差额本期增加	I
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	26,302,736.28
加权平均净资产收益率（%）	$M = A/L$	-19.27
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N = C/L$	-19.72

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,067,931.11
非经常性损益	B	119,860.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,187,791.97
期初股份总数	D	12,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	12,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.4223
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.4323

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

龙存科技（北京）股份有限公司

二零二一年零八月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室。