



天佑科技

NEEQ : 839518

天佑科技股份有限公司

TIAN YOU TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

—— 2021 ——

公司半年度大事记



报告期内，公司召开第三届董事会第八次会议和第十次会议，分别审议通过《关于全资子公司成立分公司》的议案，并设立北京创捷科技有限公司青海分公司和北京创捷科技有限公司内蒙古分公司。



本次设立分公司是为适应公司及北京创捷的发展需要。此举能更好的开展并管理公司在青海及内蒙古的相关业务，进一步扩大市场份额，提升综合实力。



公司全资子公司北京创捷在报告期内通过了信息安全管理体系、信息技术服务管理体系的重新认定。

公司将以此次监督审核为契机，不断提高管理水平，努力提高效率、降低成本，保证提供优质的服务，提高客户满意度，从而作为公司长远发展提供强有力的保障。



公司控股子公司苏州佑捷科技有限公司在报告期内通过了软件企业复审认证。此次复审通过是对公司及苏州佑捷发展、信息产业创新能力和市场竞争力的认可。

今后，苏州佑捷将继续坚持自主研发发展道路，不断提升研发强度，致力技术成果转化，为信息化发展做出贡献。

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	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人王君明、主管会计工作负责人贺禧及会计机构负责人（会计主管人员）周娟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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

因公司所处铁路行业和软件和信息技术服务业，主要领域为铁路交通智能化的客运服务系统，开拓并形成了以国有企业、上市公司等为主的客户群，并且智能交通管理行业是一个技术密集型和资金密集型行业，对参与企业资金、技术、经验等各方面都有较高的要求，上游设备供应商提供产品的质量和售价均会对公司集成和维护业务的开展造成实质性的影响。

报告中客户与供应商名称涉及公司商业秘密，披露后会不利于公司后续发展，相关信息不影响到投资者决策。

具体未披露会计科目：应收账款期末余额前五名，预付账款期末余额前五名，应付账款期末余额前五名。

【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
客户集中的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占当期营业收入总额的比例为 72.65%。公司主要客户为行业内大型系统集成商和上市公司，且单一项目规模较大，目前还存在对主要客户的依赖情况，若未来某一重大客户因不可预知因素与公司终止合作，将对公司的经营业务产生不利影响。 应对措施： 公司将会逐步拓展业务，项目也会随之分散，公司会逐步降低客户集中带来的风险。
供应商集中的风险	公司采购的主要内容为客票设备、网络设备、监控设备等。报

	<p>告期内，公司向前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例为 55.87%。公司与供应商合作关系良好，在产品质量无差异的情况下，集中采购价格具有一定比较优势，因此公司选择持续稳定合作。</p> <p>应对措施：公司与供应商合作关系良好,在产品质量无差异的情况下,集中采购价格具有一定比较优势,因此公司选择持续稳定合作。市场上有能力提供同类设备的供应商较多,公司可选择余地较大,不存在对其重大依赖情况。同时，公司建立了供应商名册，同类设备通过比较甄选两到三家供应商以备选。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>实际控制人王君明直接持有公司 39.60%的股份，并间接控制公司的持股平台七星睿联。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。</p> <p>应对措施：建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系决策管理办法》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p>
<p>公司业绩季节性波动风险</p>	<p>公司主营业务为提供系统集成服务、售后服务、工程安装。由于公司主要项目规模较大，周期较长，且受客户投资计划和资金安排的影响，多数项目在年底前完成验收及结算，因此公司业绩存在一定的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司业绩的季节性波动为下游行业特性所致，若公司未来提供服务、产品仍集中于铁路行业，则业绩仍会存在季节性波动风险。</p>
<p>技术替代风险</p>	<p>铁路客运服务领域具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。随着业内其他优势企业的崛起,龙头企业服务模式、技术特点将有可能被借鉴、复制，因此存在技术替代风险。公司必须时时跟踪国内外先进技术和应用领域的需求发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，以满足市场需求。</p> <p>应对措施：核心技术的增强、创新依靠专业技术人员以及研发团队的努力。公司管理层注重核心人员的维护以及研发团队的建设，通过核心技术人员持股方式，充分调动核心技术人员的工作积极性，通过增大研发投入，加快产品研发，力争尽快提高自身核心技术实力。</p>

行业竞争风险	<p>智能交通行业前景良好，近年来快速发展，市场规模不断增长，使得众多企业纷纷进入并拓展业务，来自国内外的竞争风险日益加剧。另外，客户需求和偏好也在快速变化和不断提升。因此，公司面临行业内竞争风险。</p> <p>应对措施：公司近年来逐步加大自身软件产品研发，目前已成功研发客服运维云平台系统软件并已拥有 74 项软件著作权、4 项发明专利、4 项实用新型专利和 2 项外观专利。未来，公司拟在软、硬件领域持续发力，提高核心产品技术含量，增强自身综合竞争力，逐步提升自身市场份额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天佑科技	指	天佑科技股份有限公司
创捷科技、北京创捷、全资子公司	指	北京创捷科技有限公司
青海分公司、创捷青海分公司	指	北京创捷科技有限公司青海分公司
内蒙古分公司、创捷内蒙古分公司	指	北京创捷科技有限公司内蒙古分公司
七星睿联	指	北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）
佑捷、佑捷科技、苏州子公司	指	苏州佑捷科技有限公司
天创众联	指	天津天创众联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天佑科技股份有限公司章程》
股东大会	指	天佑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天佑科技股份有限公司董事会
监事会	指	天佑科技股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元		人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天佑科技股份有限公司
英文名称及缩写	TIAN YOU TECHNOLOGY CO., LTD. TYKJ
证券简称	天佑科技
证券代码	839518
法定代表人	王君明

二、 联系方式

董事会秘书	贺禧
联系地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室
电话	010-88866768
传真	010-88861227
电子邮箱	312404710@qq.com
公司网址	www.tykj.biz
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室
邮政编码	100089
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	天佑科技股份有限公司董事会办公室

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	2013 年 5 月 15 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）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息-信息系统集成服务
主要业务	公司在铁路车站信息系统集成、智慧运维及智能车站建设领域提供专业化、一体化解决方案。
主要产品与服务项目	铁路旅客信息服务系统产品及项目的开发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王君明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王君明，一致行动人为七星睿联

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	91110108069636920J	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室	否
注册资本（元）	50,500,000	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	19,271,580.81	6,181,099.67	211.78%
毛利率%	40.81%	56.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-989,632.95	-8,159,422.02	87.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,197,202.84	-8,155,946.12	85.32%
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）	-0.97%	-8.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.17%	-8.38%	-
基本每股收益	-0.02	-0.16	87.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,939,528.77	164,424,448.34	-5.77%
负债总计	53,334,915.58	60,810,230.92	-12.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,652,330.31	102,641,963.26	-0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.03	-0.99%
资产负债率%（母公司）	26.1%	26.58%	-
资产负债率%（合并）	34.42%	36.98%	-
流动比率	2.02	1.90	-
利息保障倍数	-0.53	3.49	-

(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	12,786,299.45	-2,601,174.42	591.56%
应收账款周转率	0.29	0.08	-
存货周转率	1.06	0.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.77%	-16.14%	-
营业收入增长率%	211.78%	-83.57%	-
净利润增长率%	88.02%	-233.49%	-

（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

公司所处行业是轨道交通智能化建设与信息服务。近年来，公司以国家重点发展的高铁信息化与智能化建设为业务核心，在稳步推进铁路车站信息系统集成业务的基础上，大力发展智慧运维等持续性技术服务，并在智能车站建设、旅客服务数据化应用等领域提供专业化的整体解决方案。

报告期内，公司在稳步完成在施项目的基础上，重点布局智慧运维和智能车站建设领域。公司依托于大数据、物联网等前沿领域的技术研发优势，不断顺应轨道交通发展趋势，持续改进既有系统、不断提高研发水平，以提高旅客出行体验和车站综合管理水平为目标，建立了高效的系统运维监控管理平台，不断推出适合市场需求的产品及服务。公司通过各业务系统间的信息集成和互联，打造数据化运维和统一云端管理模式，并利用数据仓库与数据可视化分析技术不断提升业务数据处理能力、分析能力和多维交互能力。目前公司已拥有可覆盖铁路车站旅客信息服务全业务链的核心软硬件产品。同时，公司借助行业资源和资本市场力量，不断进行业务上下游资源的整合，并通过和行业龙头企业合作，提升市场占有率、盈利能力和综合竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

报告期内，公司财务状况、经营成果、现金流量事项：公司实现营业收入 1927.16 万元，比上年同期上涨 211.78%，营业成本为 1140.68 万元，比上年同期上涨 322.71%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为-98.96 万元，比去年同期上涨 87.87%，主要原因是上年由于疫情，公司业务量受到影响减少，今年业务量逐步回升；截止报告期末公司现金及现金等价物余额为 957.70 万元，较上年期末减少 1214.94 万元。

（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	15,013,684.79	9.69%	25,898,430.05	15.75%	-42.03%
应收票据	1,000,000.00	0.65%	9,855,499.53	5.99%	-89.85%
应收账款	46,662,212.86	30.12%	63,420,215.37	38.57%	-26.42%
合同资产	3,787,683.23	2.44%	4,156,210.07	2.53%	-8.87%
存货	12,615,539.93	8.14%	8,871,335.63	5.4%	42.21%
投资性房地产	41,771,309.21	26.96%	43,320,324.95	26.35%	-3.58%
固定资产	2,978,506.47	1.92%	2,651,681.12	1.61%	12.33%
短期借款	20,000,000	12.91%	20,000,000	12.16%	0%
资产总计	154,939,528.77		164,424,448.34		-5.77%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期减少 1088.47 万元，降幅 42.03%，主要原因：公司将闲置资金用于购买短期理财产品；
- 2、应收票据较上期减少 885.55 万元，降幅 89.85%，主要原因：公司应收票据持有到期承兑；
- 3、应收账款较上期减少 1675.80 万元，降幅 26.42%，主要原因：公司加大收款力度，提高回款额；
- 4、存货较上期增加 374.42 万元，涨幅 42.21%，主要原因：由于项目实施中，尚未验收，已到货设备形成大额存货。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,271,580.81		6,181,099.67		211.78%
营业成本	11,406,844.26	59.19%	2,698,514.80	43.66%	322.71%
销售费用	3,217,530.19	16.70%	2,843,630.48	46.01%	13.15%
管理费用	3,802,558.73	19.73%	3,174,282.15	51.35%	19.79%
研发费用	2,784,201.93	14.45%	2,817,095.39	45.58%	-1.17%
财务费用	200,478.03	1.04%	36,127.50	0.58%	454.92%
信用减值损失	-1,606,005.27	-8.33%	3,682,957.33	59.58%	-143.61%
资产减值损失	-43,462.83	-0.23%			-
其他收益	236,939.59	1.23%			-
营业利润	-652,721.18	-3.39%	-9,384,162.27	-151.82%	93.04%
营业外收入	280.00	0.00%			-
营业外支出	2,172.50	0.01%	4,089.30	0.07%	-46.87%
净利润	-1,009,604.23	-5.24%	-8,425,831.62	-136.32%	88.02%

经营活动产生的现金流量净额	12,786,299.45	-	-2,601,174.42	-	591.56%
投资活动产生的现金流量净额	-14,475,421.41	-	-9,133,000.59	-	-58.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,428,256.13	-	829,733.74	-	-1356.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增加 1309.05 万元，涨幅 211.78%，主要原因是：公司由于疫情影响上期收入减少，业务量大幅下滑，今年业务逐渐回升；
- 2、营业成本较上期增加 870.83 万元，涨幅 322.71%，主要原因是：由于公司营业收入增加，相应营业成本也增加；
- 3、财务费用较上期增加 16.44 万元，涨幅 454.92%，主要原因是：公司增加短期银行借款，贷款利息及费用增加所致
- 4、信用资产减值损失较上期减少 528.90 万元，降幅 143.61%，主要原因是：公司加大收款力度，收回应收账款，减值准备减少所致；
- 5、营业利润较上期增加 873.14 万元，涨幅 93.04%，主要原因是：由于公司营业收入增加，相应营业利润也增加；
- 6、净利润较上期增加 741.62 万元，涨幅 88.02%，主要原因是：由于公司营业收入增加，相应净利润也增加；
- 7、经营活动产生的现金流量净额 1278.63 万元，较上期增加 1538.75 万元，涨幅 591.56%，主要原因是：公司本期应收账款回款增加；
- 8、投资活动产生的现金流量净额-1447.54 万元，较上期减少 534.24 万元，降幅 58.50%，主要原因是：子公司注册资本入资以及购买对公理财产品；
- 9、筹资活动产生的现金流量净额-1042.83 万元，较上期减少 1125.80 万元，降幅 1356.82%，主要原因是：偿还上期借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,172.50
计入当期损益的政府补助	236,939.59
营业外收入	280.00
非经常性损益合计	235,047.09
所得税影响数	27,477.20
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	207,569.89
----------	------------

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

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京创捷	子公司	硬件生产	50,000,000	41,444,942.38	16,342,066.23	5,210,730.78	-2,501,988.13
佑捷科技	子公司	软件研发	5,000,000	354,904.45	235,469.19	11,000.00	-918,114.11

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京创捷	配合公司主业发展	为了满足公司整体发展规划
佑捷科技	技术开发、技术服务	为了满足公司整体发展规划

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

本报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，积极履行企业应尽的义务，依法参加社会保险并足额缴纳各项保险费，报告期内未出现裁员情况，公司诚心对待客户和供应商，充分尊重股东、员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现各方利益的最大化。

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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	6 万	6 万
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年5月20日，公司实际控制人、董事长王君明与全资子公司北京创捷科技有限公司签订《房屋租赁合同》，提供位于西宁市的房屋两套。两套房屋的租赁期均为贰年，年租金为叁万元/套，年租金总额为人民币陆万元整。详细内容见公司于2021年5月21日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天佑科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号2021-015）和《天佑科技股份有限公司关于偶发性关联交易公告》（公告编号2021-017）。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范和减少关联交易	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	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
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	购买社会保险和住房公积金的说明和承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	不存在重大债权债务风险的承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	声明及承诺	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股东承诺	2016年12月23日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份权属的声明	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份权属的声明	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺函	2016年12月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	承诺函	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：

1. 《关于规范和减少关联交易的承诺》

公司全体股东已出具承诺函，承诺自承诺函出具之日起，严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 《避免同业竞争的承诺》

公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出避免同业竞争承诺。

公司及股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 《购买社会保险和住房公积金的说明和承诺》

公司控股股东、实际控制人王君明承诺自承诺日开始，除特殊情况外，公司将给全体员工缴纳社会保险和住房公积金，若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，二人承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4. 《公司关于不存在重大债权债务风险的承诺》

公司承诺所签订的重大合同均正常履行，不存在纠纷或潜在纠纷或侵权之债。

公司在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

5. 《全体股东关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺避免占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及其他股东造成损失。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6. 《公司和管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明及承诺》

公司全部董事、监事及高级管理人员承诺将继续严格依照法律法规和《公司章程》实施对公司可能产生重大影响的事项，不断在制度上完善重大经营事项的决策及执行。

公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

7. 《董事声明及承诺》

公司全体董事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体董事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

8. 《监事声明及承诺》

公司全体监事承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

9. 《高级管理人员声明及承诺》

公司全体高级管理人员承诺在任职期间准守规章制度、认真履行职责并接受监管，如违反承诺愿意承担引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

公司全体监事在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

10. 《股东承诺》

公司控股股东、实际控制人王君明出具《股东承诺》，确认公司已经按照有关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险；若有权部门要求补缴或受到任何行政处罚，承诺将无偿代为补缴和赔偿，并承担因此而受到的任何处罚或损失。

公司控股股东、实际控制人王君明严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

11. 《关于股份权属的声明》

公司全体股东承诺所持有天佑科技的股份权属清晰，不存在接受他人委托或委托他人持有天佑科技股份的情形，如出现虚假声明并因此给他人造成损失的，将承担相应的法律责任。

公司全体股东在报告期内，均未发生违反的事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押加保证借款	39,263,723.21	25.34%	公司银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。公司以上述房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供保证。
货币资金	货币资金	冻结	5,436,727.33	3.51%	保函保证金
总计	-	-	44,700,450.54	28.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

主要为解决公司生产经营及业务发展的资金需求，对公司生产经营有积极影响。

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	21,262,750	42.10%	0	21,262,750	42.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	9.90%	0	5,000,000	9.90%
	董事、监事、高管	6,407,250	12.69%	0	6,407,250	12.69%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	29,237,250	57.90%	0	29,237,250	57.90%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	29.70%	0	15,000,000	29.70%
	董事、监事、高管	19,224,750	38.07%	0	19,224,750	38.07%
	核心员工					
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000	-

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	王君明	20,000,000	0	20,000,000	39.60%	15,000,000	5,000,000	0	0
2	王巡洋	10,000,000	0	10,000,000	19.80%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	张亚凤	5,132,000	0	5,132,000	10.16%	3,849,750	1,282,250	0	0
4	崔立刚	3,092,308	0	3,092,308	6.12%	0	3,092,308	0	0
5	吕芳	3,000,000	0	3,000,000	5.94%	0	3,000,000	0	0
6	天创众联	2,500,000	0	2,500,000	4.95%	0	2,500,000	0	0
7	扈维	2,350,000	0	2,350,000	4.65%	1,762,500	587,500	0	0
8	七星睿联	2,307,692	0	2,307,692	4.56%	0	2,307,692	0	0
9	韩建强	1,000,000	0	1,000,000	1.98%	750,000	250,000	0	0
10	王玉英	618,000	0	618,000	1.22%	0	618,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	99%	28,862,250	21,137,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王君明间接控制持股平台七星睿联；

股东王君明与王巡洋系兄弟关系；

股东张亚凤系股东王巡洋之配偶，股东王君明之弟媳；

股东崔立刚系股东王君明之岳父，股东王玉英系股东王君明之岳母，股东崔立刚与王玉英系配偶关系；

除此之外，股东之间不存在亲属关系。

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
王君明	董事长 总经理	男	1967年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
郭淑丽	董事	女	1982年7月	2019年6月10日	2022年6月10日
贺禧	董事	女	1983年9月	2020年3月16日	2022年6月10日
贺禧	董事会秘书	女	1983年9月	2020年12月18日	2022年6月10日
贺禧	财务总监	女	1983年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
段春霞	董事	女	1970年4月	2020年3月16日	2022年6月10日
李学刚	董事	男	1958年2月	2021年1月6日	2022年6月10日
张亚凤	监事会主席	女	1975年5月	2019年6月10日	2022年6月10日
李海峰	职工代表监事	男	1972年3月	2019年6月10日	2022年6月10日
贺红梅	监事	女	1980年9月	2019年6月10日	2022年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王君明系股东、实际控制人并间接控制持股平台七星睿联;

监事会主席张亚凤系股东王君明之弟媳;

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
扈维	董事	离任	-	因个人原因辞职
李学刚	-	新任	董事	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李学刚简历：男，汉族，1958年2月出生，中国国籍，中共党员。1978年8月毕业于太原铁路机械学校，专科学历。1978年8日至1984年4月，于大同铁路分局大同电务段党办工作；1984年4月至1988年8月，任大同铁路运输法院书记员；1988年8月至1993年7月，任大同铁路分局法律室助理法律顾问；1993年7月至1999年6月，任大同铁路分局政研室法律组组长；1999年6月至2004年10月，大同铁路分局企管分处副职兼分局法律室主任；2004年10月至2005年9月，任大秦铁路股份有限公司董事会办公室法律部部长；2009年9月至2014年10月，任大秦铁路股份有限公司董秘办副主任；2014年10月至2018年2月，任大秦铁路股份有限公司总经理工作部副主任；2018年2月至今，任天佑科技法律顾问。

(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	4	4
行政人员	10	11
技术人员	53	54
财务人员	4	4
商务人员	11	11
研发人员	26	27
员工总计	108	111

(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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,013,684.79	25,898,430.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	13,010,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,000,000.00	9,855,499.53
应收账款	五、（四）	46,662,212.86	63,420,215.37
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	12,595,549.85	707,113.69
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、（六）	1,912,299.60	1,132,964.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	12,615,539.93	8,871,335.63
合同资产	五、（八）	3,787,683.23	4,156,210.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,001,320.24	1,306,911.65
流动资产合计		107,598,290.50	115,348,680.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	41,771,309.21	43,320,324.95

固定资产	五、(十一)	2,978,506.47	2,651,681.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)		245,095.27
递延所得税资产	五、(十三)	1,434,477.56	1,682,304.61
其他非流动资产	五、(十四)	1,156,945.03	1,176,362.02
非流动资产合计		47,341,238.27	49,075,767.97
资产总计		154,939,528.77	164,424,448.34
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	1,264,697.20	
应付账款	五、(十七)	13,113,147.84	21,540,862.33
预收款项			
合同负债	五、(十八)	13,975,165.61	5,384,078.65
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、(十九)	1,082,253.89	943,826.37
应交税费	五、(二十)	415,889.37	740,103.92
其他应付款	五、(二十一)	1,354,126.69	11,350,459.08
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	五(二十二)	2,129,634.98	850,900.57
流动负债合计		53,334,915.58	60,810,230.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,334,915.58	60,810,230.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	5,051,657.98	5,051,657.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	46,100,672.33	47,090,305.28
归属于母公司所有者权益合计		101,652,330.31	102,641,963.26
少数股东权益		-47,717.12	972,254.16
所有者权益（或股东权益）合计		101,604,613.19	103,614,217.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,939,528.77	164,424,448.34

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,137,228.77	18,796,744.77
交易性金融资产		13,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十、（一）		3,000,000.00
应收账款	十、（二）	22,319,926.55	39,964,835.93
应收款项融资			
预付款项		10,478,235.18	464,616.02
其他应收款	十、（三）	8,894,596.76	8,958,028.29
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,914,641.87	8,112,031.42
合同资产		198,231.88	208,871.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		585,252.92	942,476.07
流动资产合计		76,528,113.93	80,447,604.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(四)	18,400,000.00	10,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,771,309.21	43,320,324.95
固定资产		2,644,827.02	2,600,534.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			245,095.27
递延所得税资产		510,340.34	680,607.09
其他非流动资产		109,091.44	99,011.44
非流动资产合计		63,435,568.01	57,145,573.14
资产总计		139,963,681.94	137,593,177.52
流动负债：			
短期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,264,697.20	
应付账款		1,213,738.16	2,071,038.16
预收款项			
合同负债		13,975,165.61	5,384,078.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		499,966.17	421,814.25
应交税费		322,671.56	719,736.80
其他应付款		1,328,736.94	11,327,035.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,931,628.53	652,894.12
流动负债合计		36,536,604.17	36,576,597.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,536,604.17	36,576,597.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,051,657.98	5,051,657.98
一般风险准备			
未分配利润		47,875,419.79	45,464,921.78
所有者权益（或股东权益）合计		103,427,077.77	101,016,579.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		139,963,681.94	137,593,177.52

（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	五、（二十六）	19,271,580.81	6,181,099.67
其中：营业收入	五、（二十六）	19,271,580.81	6,181,099.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,810,709.68	11,882,304.61

其中：营业成本	五、(二十六)	11,406,844.26	2,698,514.80
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、(二十七)	399,096.54	312,654.29
销售费用	五、(二十八)	3,217,530.19	2,843,630.48
管理费用	五、(二十九)	3,802,558.73	3,174,282.15
研发费用	五、(三十)	2,784,201.93	2,817,095.39
财务费用	五、(三十一)	200,478.03	36,127.50
其中：利息费用	五、(三十一)	428,256.13	170,266.26
利息收入	五、(三十一)	239,385.83	139,029.77
加：其他收益	五、(三十二)	236,939.59	
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）	五、(三十三)	1,606,005.27	-3,682,957.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	43,462.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-652,721.18	-9,384,162.27
加：营业外收入	五、(三十五)	280.00	
减：营业外支出	五、(三十六)	2,172.50	4,089.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-654,613.68	-9,388,251.57
减：所得税费用	五、(三十七)	354,990.55	-962,419.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,009,604.23	-8,425,831.62
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）		-1,009,604.23	-8,425,831.62
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）		-19,971.28	-266,409.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-989,632.95	-8,159,422.02
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		-1,009,604.23	-8,425,831.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-989,632.95	-8,159,422.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,971.28	-266,409.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.16

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

（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	十、（五）	14,060,850.03	5,908,039.01
减：营业成本	十、（五）	8,084,289.01	2,595,882.23
税金及附加		389,147.49	310,942.47
销售费用		1,544,649.58	1,442,221.00
管理费用		1,803,035.94	2,165,720.12
研发费用		723,340.18	924,737.22
财务费用		146,752.58	79,961.27
其中：利息费用		350,400.57	170,266.26
利息收入		210,728.65	92,240.39
加：其他收益		185,353.84	
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）		1,135,671.67	309,317.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-560.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,690,100.76	-1,302,107.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,172.50	4,089.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,687,928.26	-1,306,197.00
减：所得税费用		277,430.25	-166,276.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,410,498.01	-1,139,920.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,410,498.01	-1,139,920.09
（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		2,410,498.01	-1,139,920.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.02

（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		49,354,830.21	29,528,830.05
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		75,487.34	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	3,572,386.91	2,066,378.50
经营活动现金流入小计		53,002,704.46	31,595,208.55
购买商品、接受劳务支付的现金		23,342,449.72	21,284,063.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,386,571.31	6,970,280.37
支付的各项税费		1,214,869.36	2,010,602.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	7,272,514.62	3,931,435.97
经营活动现金流出小计		40,216,405.01	34,196,382.97
经营活动产生的现金流量净额		12,786,299.45	-2,601,174.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,229,789.06	1,000,000.00
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			42,800.00
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		24,229,789.06	1,042,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,210.47	2,175,800.59
投资支付的现金		37,010,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,705,210.47	10,175,800.59
投资活动产生的现金流量净额		-14,475,421.41	-9,133,000.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,256.13	170,266.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,428,256.13	170,266.26
筹资活动产生的现金流量净额		-10,428,256.13	829,733.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,117,378.09	-10,904,441.27
加：期初现金及现金等价物余额		21,694,335.55	18,402,114.03
六、期末现金及现金等价物余额		9,576,957.46	7,497,672.76

法定代表人：王君明

主管会计工作负责人：贺禧

会计机构负责人：周娟

（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		46,304,429.60	13,922,596.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,309,239.59	1,989,706.18
经营活动现金流入小计		47,613,669.19	15,912,302.59
购买商品、接受劳务支付的现金		14,972,187.05	12,461,474.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,622,682.19	3,184,189.35
支付的各项税费		1,211,366.43	1,886,686.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,985,267.32	1,977,295.72
经营活动现金流出小计		22,791,502.99	19,509,645.91
经营活动产生的现金流量净额		24,822,166.20	-3,597,343.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,204,053.35	1,000,000.00
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			42,800.00
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		20,204,053.35	1,042,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,032.18	2,155,833.59
投资支付的现金		33,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,600,032.18	2,155,833.59
投资活动产生的现金流量净额		-21,395,978.83	-1,113,033.59
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		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,400.57	170,266.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,350,400.57	170,266.26
筹资活动产生的现金流量净额		-10,350,400.57	-170,266.26
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		-6,924,213.20	-4,880,643.17
加：期初现金及现金等价物余额		14,624,714.64	10,211,243.31
六、期末现金及现金等价物余额		7,700,501.44	5,330,600.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

公司主营业务为提供系统集成服务、售后服务、工程安装。由于公司主要项目规模较大，周期较长，且受客户投资计划和资金安排的影响，多数项目在年底前完成验收及结算，因此公司业绩存在一定的季节性波动风险。

应对措施: 公司业绩的季节性波动为下游行业特性所致，若公司未来提供服务、产品仍集中于铁路行业，则业绩仍会存在季节性波动风险。

(二) 财务报表项目附注

天佑科技股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天佑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 5 月由王君明、王巡洋、张亚风、崔立刚、王玉英等 5 人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110108069636920J。于 2016 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,050.00 万股，注册资本为 5,050.00 万元，注册地：北京市海淀区西三环北路 89 号 5 层 A-02a 室。本公司主要经营活动为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发服务；计算机系统服务；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；维修机械设备；软件开发；出租办公用房。（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。）。本公司的母公司为天佑科技股份有限公司，本公司的实际控制人为王君明。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京创捷科技有限公司

苏州佑捷科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已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；

— 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
房屋装修费	5年	预计受益年限

(二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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：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；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。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。具体来说，包括以下四个方面：

- (1) 提供工程项目建设服务的，以工程安装完成或项目完成并取得客户竣工验收报告时为收入确认时点，竣工验收报告为收入确认的主要依据。
- (2) 提供系统集成服务的，以设备安装调试完成并取得客户验收单为收入确认时点，客户验收单为收入确认的主要依据。
- (3) 销售设备和其他货物的，以发出商品并取得客户签收单时为收入确认

时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据。

- (4) 提供运营维保等服务的，按照与客户签订合同或协议的约定，依据提供服务的期限确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，本公司按照政府补助资金实际用途进行划分。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

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“三、（二十）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“三、（十）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“三、（十）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“三、（二十六）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“三、(十) 金融工具”。

(2) 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。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终

安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；按税法规定小规模纳税人发生应税销售行为适用简易计税方法计税，以当期的销售额计算当期增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

说明：子公司苏州佑捷科技有限公司为小规模纳税人，按照征收率计算增值税。
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天佑科技股份有限公司	15%
北京创捷科技有限公司	15%
苏州佑捷科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2019 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年-2021 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR201911004040。

子公司北京创捷科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2020 年-2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GR202011006788。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,652.45	7,835.37
银行存款	9,5641,305.01	21,718,564.55
其他货币资金	5,436,727.33	4,172,030.13
合计	15,013,684.79	25,898,430.05
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,436,727.33	4,172,030.13
合计	5,436,727.33	4,172,030.13

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	13,010,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	13,010,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	7,691,812.00
商业承兑汇票		2,163,687.53
合计	1,000,000.00	9,855,499.53

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,790,475.54	43,335,153.82
1 至 2 年	4,366,645.82	7,464,625.96
2 至 3 年	14,262,879.59	15,015,849.60

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	5,851,733.21	6,851,733.21
4至5年	475,548.00	475,548.00
5年以上		
小计	54,747,282.16	73,142,910.59
减：坏账准备	8,085,069.30	9,722,695.22
合计	46,662,212.86	63,420,215.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	54,747,282.16	100.00	8,085,069.30	14.77	46,662,212.86	73,142,910.59	100.00	9,722,695.22	13.29	63,420,215.37
其中：										
按组合 1 计提坏账	54,747,282.16	100.00	8,085,069.30	14.77	46,662,212.86	73,142,910.59	100.00	9,722,695.22	13.29	63,420,215.37
合计	54,747,282.16	100.00	8,085,069.30		46,662,212.86	73,142,910.59	100.00	9,722,695.22		63,420,215.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,790,475.54	1,489,523.78	5.00
1-2年	4,366,645.82	436,664.59	10.00
2-3年	14,262,879.59	2,852,575.92	20.00
3-4年	5,851,733.21	2,925,866.61	50.00
4-5年	475,548.00	380,438.40	80.00
5年以上			
合计	54,747,282.16	8,085,069.30	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,722,695.22	-1,637,625.92			8,085,069.30
合计	9,722,695.22	-1,637,625.92			8,085,069.30

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	11,199,348.00	20.46	2,239,869.60
客户 2	7,069,187.02	12.91	373,949.45
客户 3	6,215,548.12	11.35	310,777.41
客户 4	5,895,733.21	10.77	2,930,266.61
客户 5	5,666,056.97	10.35	283,302.85
合计	36,045,873.32	65.84	6,138,165.92

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,595,549.85	100.00	706,713.69	99.94
1至2年			400.00	0.06
2至3年				
3年以上				
合计	12,595,549.85	100.00	707,113.69	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	2,760,000.00	21.91
公司 2	2,245,476.00	17.83
公司 3	1,161,600.00	9.22
公司 4	1,034,000.00	8.21
公司 5	778,350.00	6.18
合计	7,979,426.00	63.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,912,299.60	1,132,964.38
合计	1,912,299.60	1,132,964.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,828,860.48	1,072,804.61
1至2年	155,500.00	100,600.00
2至3年	20,500.00	20,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,004,860.48	1,193,904.61
减：坏账准备	92,560.88	60,940.23
合计	1,912,299.60	1,132,964.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,004,860.48	100.00	92,560.88	4.62	1,912,299.60	1,193,904.61	100.00	60,940.23	5.10	1,132,964.38
其中：										
按组合 1 计提的坏账准备	1,704,217.48	85.00	92,560.88	5.43	1,611,656.60	1,071,804.61	89.77	60,940.23	5.69	1,010,864.38
按组合 3 计提的坏账准备	300,643.00	15.00			300,643.00	122,100.00	10.23			122,100.00
合计	2,004,860.48	100.00	92,560.88		1,912,299.60	1,193,904.61	100.00	60,940.23		1,132,964.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,598,217.48	79,910.88	5.00
1-2 年	85,500.00	8,550.00	10.00
2-3 年	20,500.00	4,100.00	20.00
合计	1,704,217.48	92,560.88	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	60,940.23			60,940.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,620.65			31,620.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,560.88			92,560.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,193,904.61			1,193,904.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,108,151.58			2,108,151.58
本期终止确认	1,297,195.71			1,297,195.71
其他变动				
期末余额	2,004,860.48			2,004,860.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	60,940.23	31,620.65			92,560.88
合计	60,940.23	31,620.65			92,560.88

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金及标书费	82,020.00	217,800.00
房屋租赁押金	536,412.48	621,892.48
备用金	302,643.00	122,100.00
履约保证金	1,083,785.00	232,112.13
合计	2,004,860.48	1,193,904.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京外文出版纸张公司	押金	509,562.63	1年以内	25.42	25,478.14
西宁天路铁道物资交易有限公司	履约保证金	435,160.00	1年以内	21.71	21,758.00
大秦铁路股份有限公司物资采购所	履约保证金	251,500.00	1年以内	12.54	12,575.00
大秦铁路股份有限公司	履约保证金	88,000.00	1年以内	4.39	4,400.00
青海省体育彩票发行中心	保证金	77,800.00	1-2年	3.88	7,780.00
合计		1,362,022.63		67.94	71,991.14

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,532,378.82		7,532,378.82	1,859,036.08		1,859,036.08
合同履约成本	5,083,161.11		5,083,161.11	7,012,299.55		7,012,299.55
合计	12,615,539.93		12,615,539.93	8,871,335.63		8,871,335.63

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,099,958.98	1,312,275.75	3,787,683.23	5,509,246.33	1,353,036.26	4,156,210.07
合计	5,099,958.98	1,312,275.75	3,787,683.23	5,509,246.33	1,353,036.26	4,156,210.07

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	5,099,958.98	100.00	1,312,275.75	25.73	3,787,683.23	5,509,246.33	100.00	1,353,036.26	24.56	4,156,210.07
其中：										
按组合 1 计提的减值准备	5,099,958.98	100.00	1,312,275.75	25.73	3,787,683.23	5,509,246.33	100.00	1,353,036.26	24.56	4,156,210.07
合计	5,099,958.98	100.00	1,312,275.75		3,787,683.23	5,509,246.33	100.00	1,353,036.26		4,156,210.07

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	125,072.54	6,253.63	5.00
1-2年	721,462.54	72,146.23	10.00
2-3年	2,976,120.21	595,224.04	20.00
3-4年	1,277,303.69	638,651.85	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	5,099,958.98	1,312,275.75	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产	1,353,036.26	-40,760.51			1,312,275.75	
减值准备						
合计	1,353,036.26	-40,760.51			1,312,275.75	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊预缴的房租	282,779.77	363,596.39
待摊预缴的物业费	64,734.02	132,128.54
未认证进项税	653,806.45	736,499.75
预缴企业所得税		74,686.97
合计	1,001,320.24	1,306,911.65

(十) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	65,221,742.40			65,221,742.40
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	65,221,742.40			65,221,742.40
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	21,901,417.45			21,901,417.45
(2) 本期增加金额	1,549,015.74			1,549,015.74
—计提或摊销	1,549,015.74			1,549,015.74
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	23,450,433.19			23,450,433.19
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	41,771,309.21			41,771,309.21
(2) 上年年末账面价值	43,320,324.95			43,320,324.95

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,978,506.47	2,651,681.12
固定资产清理		
合计	2,978,506.47	2,651,681.12

2、 固定资产情况

项目	办公电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	862,858.04	3,304,133.95		4,166,991.99
（2）本期增加金额	32,402.88	682,704.42		715,107.30
—购置	32,402.88	682,704.42		715,107.30
（3）本期减少金额	43,450.10			43,450.10
—处置或报废	43,450.10			43,450.10
（4）期末余额	851,810.82	3,986,838.37		4,838,649.19
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	707,371.13	807,939.74		1,515,310.87
（2）本期增加金额	33,855.31	352,254.14		386,109.45
—计提	33,855.31	352,254.14		386,109.45
（3）本期减少金额	41,277.60			41,277.60
—处置或报废	41,277.60			41,277.60
（4）期末余额	699,948.84	1,160,193.88		1,860,142.72
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项目	办公电子设备	运输设备		合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	151,861.98	2,826,644.49			2,978,506.47
(2) 上年年末账面价值	155,486.91	2,496,194.21			2,651,681.12

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	245,095.27		245,095.27		
合计	245,095.27		245,095.27		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	9,563,183.73	1,434,477.56	11,201,319.12
内部交易未实现利润			14,045.01	2,106.75
可抵扣亏损				
合计	9,563,183.73	1,434,477.56	11,215,364.13	1,682,304.61

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,233,484.12	76,539.09	1,156,945.03	1,255,603.43	79,241.41	1,176,362.02
合计	1,233,484.12	76,539.09	1,156,945.03	1,255,603.43	79,241.41	1,176,362.02

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、公司于 2020 年 9 月 18 日与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订编号为 2020 年（海西）字 00891 号的《小企业借款合同》，金额 1000 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司、公司子公司北京创捷科技有限公司、公司股东王君明为上述借款提供连带责任保证。公司以房产（位于北京市西城区裕民路 18 号 18 层 1901 至 1911 室，产权证书分别为 X 京房权证西字第 124235 号至 X 京房权证西字第 124243 号、X 京房权证西字第 124143 至 X 京房权证西字第 124144 号。）向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押。

此借款合同项下，公司共发生两笔借款：1) 借款期限自2020年9月24日至2021年9月20日，借款金额950万元，年利率为3.85%。2) 借款期限自2020年10月14日至2021年9月20日，借款金额50万元，年利率为3.85%。

2、公司于2020年10月21日与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2020丰台科技园直营授信966的授信协议，授信额度为3000万元，授信期间为24个月，即2020年10月09日起到2022年10月08日止，由北京中关村科技融资担保有限公司为上述授信协议项下的所有借款提供连带责任保证。公司以房产（位于北京市西城区裕民路18号18层1901至1911室，产权证分别为X京房权证西字第124235号至X京房权证西字第124243号、X京房权证西字第124143至X京房权证西字第124144号。）向北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押。

此授信协议项下：本公司共发生两笔借款：1) 借款期限自2020年10月26日至2021年10月25日，借款金额300万元，年利率为4.72%。2) 借款期限自2020年11月23日至2021年11月19日，借款金额300万元，年利率为5.55%。公司子公司北京创捷科技有限公司共发生两笔借款：1) 借款期限自2020年10月27日至2021年10月26日，借款金额200万元，年利率为3.85%。2) 借款期限自2020年12月9日至2021年12月8日，借款金额200万元，年利率为3.85%。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,264,697.20	
商业承兑汇票		
合计	1,264,697.20	

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	13,113,147.84	21,540,862.33
合计	13,113,147.84	21,540,862.33

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,975,165.61	5,384,078.65
合计	13,975,165.61	5,384,078.65

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	912,557.68	7,336,998.15	7,292,173.10	957,382.73
离职后福利-设定提存计划	31,268.69	372,704.74	279,102.27	124,871.16
辞退福利		207,400.00	207,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计	943,826.37	7,917,102.89	7,778,675.37	1,082,253.89

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	850,147.17	6,486,550.01	6,437,618.77	899,078.41
(2) 职工福利费		91,000.00	91,000.00	
(3) 社会保险费	55,153.89	249,117.49	248,869.71	55,401.67
其中：医疗保险费	51,719.52	242,032.98	239,080.01	54,672.49
工伤保险费		4,409.31	3,680.13	729.18
生育保险费	3,434.37	2,675.20	6,109.57	
(4) 住房公积金		507,428.00	507,428.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,256.62	2,902.65	7,256.62	2,902.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	912,557.68	7,336,998.15	7,292,173.10	957,382.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,754.96	356,885.52	267,642.72	119,997.76

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	513.73	15,819.22	11,459.55	4,873.40
企业年金缴费				
合计	31,268.69	372,704.74	279,102.27	124,871.16

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	123,300.69	58,929.62
企业所得税	232,922.49	641,932.33
个人所得税	46,064.19	32,062.57
城市维护建设税	7,442.47	4,104.21
教育费附加	3,695.72	1,845.12
地方教育费附加	2,463.81	1,230.07
合计	415,889.37	740,103.92

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,354,126.69	11,350,459.08
合计	1,354,126.69	11,350,459.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,502.51	10,020,500.00
保证金、押金	1,347,535.78	1,327,035.78
个人垫款	4,088.40	2,923.30
合计	1,354,126.69	11,350,459.08

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
代转销项税	2,129,634.98	850,900.57
合计	2,129,634.98	850,900.57

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,500,000.00						50,500,000.00

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,051,657.98	5,051,657.98			5,051,657.98
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	5,051,657.98	5,051,657.98			5,051,657.98

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	47,090,305.28	46,054,482.16
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	47,090,305.28	46,054,482.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-989,632.95	1,360,958.46
减: 提取法定盈余公积		219,762.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		105,372.59
期末未分配利润	46,100,672.33	47,090,305.28

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,055,209.96	9,776,668.80	4,428,297.01	1,093,021.34
其他业务	3,216,370.85	1,630,175.46	1,752,802.66	1,605,493.46
合计	19,271,580.81	11,406,844.26	6,181,099.67	2,698,514.80

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,122.26	-9,235.49
教育费附加	11,699.38	-3,972.92
地方教育费附加	7,799.57	-2,648.60
印花税	16,748.70	4,982.80
房产税	316,369.17	302,911.04
土地使用税	16,757.46	16,757.46
车船税	3,600.00	3,860.00
合计	399,096.54	312,654.29

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,222,994.29	1,759,928.20
折旧费	223,944.08	128,567.62
通讯费、交通费、差旅费及车辆费用	281,613.16	142,083.34
业务招待费	97,421.29	11,032.30
运费		156.00
办公费	74,565.37	28,556.81
售后维修费	1,726.59	499,835.63
招聘费、咨询服务费	18,494.34	57,773.08
佣金服务费		
投标费	49,235.48	77,727.48
租赁费	227,041.63	22,648.75
其他	20,493.96	115,321.27

项目	本期金额	上期金额
合计	3,217,530.19	2,843,630.48

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,089,314.85	1,430,334.43
中介服务费	292,731.16	569,976.54
租赁费	647,063.66	662,042.00
办公费	260,176.82	170,663.18
折旧费	138,461.34	50,707.70
维修费	3,198.73	
通讯费、交通费、差旅费	159,420.67	126,956.10
业务招待费	58,826.57	8,593.68
车辆费	112,096.67	90,260.48
招聘费	8,547.17	
其他	32,721.09	64,748.04
合计	3,802,558.73	3,174,282.15

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,412,632.54	2,434,074.75
折旧费	23,704.03	27,394.85
材料费	118.00	
租赁费	323,531.82	331,020.98
交通费、差旅费	18,068.24	12,645.82
技术服务费		11,958.99
其他	6,147.30	
合计	2,784,201.93	2,817,095.39

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	428,256.13	170,266.26
其中：租赁负债利息费用		

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	239,385.83	139,029.77
汇兑损益		
手续费	11,607.73	4,891.01
合计	200,478.03	36,127.50

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	236,939.59	
合计	236,939.59	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海淀区人民政府科技金融支持资金	180,733.84		与收益相关
以工代训补贴	4,620.00		与收益相关
民营科技企业奖励金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,585.75		与收益相关
合计	236,939.59		

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,637,625.92	3,615,347.16
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	31,620.65	67,610.17
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,606,005.27	3,682,957.33

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-43,462.83	
合计	-43,462.83	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	280.00		280.00
合计	280.00		280.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,172.50	4,089.30	2,172.50
合计	2,172.50	4,089.30	2,172.50

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	107,163.50	-410,022.21
递延所得税费用	247,827.05	-552,397.74
合计	354,990.55	-962,419.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-654,613.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-98,192.05
子公司适用不同税率的影响	-91,811.41
调整以前期间所得税的影响	-125,758.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	670,753.00

项目	本期金额
所得税费用	354,990.55

-(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	239,385.83	139,029.77
其他往来款项	546,405.92	571,712.95
收到的租金	2,786,595.16	1,355,635.78
合计	3,572,386.91	2,066,378.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	11,607.73	4,891.01
经营费用、管理费用	2,483,835.70	1,270,109.11
其他往来款项	4,777,071.19	2,656,435.85
合计	7,272,514.62	3,931,435.97

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,009,604.23	-8,425,831.62
加：信用减值损失	-1,606,005.27	3,682,957.33
资产减值准备	-43,462.83	
固定资产折旧	1,935,125.19	1,755,685.91
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		4,089.30

补充资料	本期金额	上期金额
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）	428,256.13	170,266.26
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）	247,827.05	-552,397.75
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）	-3,334,916.95	-210,195.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	12,945,730.66	16,389,976.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,223,349.70	-15,415,724.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,786,299.45	-2,601,174.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,576,957.46	7,497,672.76
减：现金的期初余额	21,694,335.55	18,402,114.03
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	-12,117,378.09	-10,904,441.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,576,957.46	7,497,672.76
其中：库存现金	12,652.45	44,400.24
可随时用于支付的银行存款	9,564,305.01	7,453,272.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,576,957.46	7,497,672.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,436,727.33	保函保证金
投资性房地产	39,263,723.21	不动产抵押
合计	44,700,450.54	

(四十一) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
海淀区人民政府科技金融支持资金	180,733.84	180,733.84		其他收益
以工代训补贴	4,620.00	4,620.00		其他收益
民营科技企业奖励金	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,585.75	1,585.75		其他收益
合计	236,939.59	236,939.59		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京创捷科技	北京	北京市密云区兴盛南路	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；	100.00		投资设立

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	
有限公司		8 号院 2 号楼 106 室-357(商务中心集中办公区)	应用软件开发服务（不含医用软件）；计算机系统服务；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；维修办公设备、仪器仪表、家用电器；软件开发；专业程序			
苏州佑捷科技有限公司	江苏省	苏州市高新区竹园路 209 号 4 号楼 8 楼 810 室	物联网科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成服务；互联网软件的研发；信息系统集成软件的研发与技术服务；计算机软件的研发与销售；数据处理；软件调试；销售；计算机及配件、通讯设备。	85.00		投资设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：王君明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王君明	实际控制人，董事长兼总经理
郭淑丽	董事
张亚凤	持有 5% 以上股份的股东
崔立刚	持有 5% 以上股份的股东、王君明配偶之父亲
李海峰	职工代表监事
王玉英	持有 5% 以上股份的股东、王君明配偶之母亲
贺红梅	监事
贺禧	董事、董事会秘书、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段春霞	董事
李学刚	董事
吕芳	持有 5%以上股份的股东
北京七星睿联信息咨询中心（有限合伙）	王君明系该企业的普通合伙人、执行事务合伙人

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王君明	9,500,000.00	2020/9/24	2023/9/20	否
王君明	500,000.00	2020/10/14	2023/9/20	否

2、 关联交易

关联方	交易金额	交易内容
王君明	60,000.00	房屋租赁

八、 承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		3,000,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,306,594.50	25,780,495.95
1 至 2 年	3,912,843.77	5,459,873.76
2 至 3 年	12,446,377.99	13,199,348.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	25,665,816.26	44,439,717.71
减：坏账准备	3,345,889.71	4,474,881.78
合计	22,319,926.55	39,964,835.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备										
按组合计提坏账准 备	25,665,816.26	100.00	3,345,889.71	13.04	22,319,926.55	44,439,717.71	100.00	4,474,881.78	10.07	39,964,835.93
其中：										
按组合 1 计提坏账	25,665,816.26	100.00	3,345,889.71	13.04	22,319,926.55	44,439,717.71	100.00	4,474,881.78	10.07	39,964,835.93
合计	25,665,816.26	100.00	3,345,889.71		22,319,926.55	44,439,717.71	100.00	4,474,881.78		39,964,835.93

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,306,594.50	465,329.73	5.00
1-2 年	3,912,843.77	391,284.38	10.00
2-3 年	12,446,377.99	2,489,275.60	20.00
合计	25,665,816.26	3,345,889.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,474,881.78	-1,128,992.07			3,345,889.71
合计	4,474,881.78	-1,128,992.07			3,345,889.71

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	11,199,348.00	43.64	2,239,869.60
客户 2	4,930,062.00	19.21	246,503.10
客户 3	2,871,249.76	11.19	411,827.98
客户 4	2,288,624.00	8.92	228,862.40
客户 5	2,084,543.00	8.12	104,227.15
合计	23,373,826.76	91.08	3,231,290.23

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,894,596.76	8,958,028.29
合计	8,894,596.76	8,958,028.29

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	362,108.12	497,219.25
1 至 2 年	154,800.00	6,389,800.00
2 至 3 年	8,400,000.00	2,100,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	8,916,908.12	8,987,019.25
减：坏账准备	22,311.36	28,990.96
合计	8,894,596.76	8,958,028.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,916,908.12	100.00	22,311.36	0.25	8,894,596.76	8,987,019.25	100.00	28,990.96	0.32	8,958,028.29
其中：										
按组合 1 计提的坏账准备	361,427.12	4.05	22,311.36	6.17	339,115.76	495,019.25	5.51	28,990.96	5.86	466,028.29
按组合 2 计提的坏账准备	8,400,000.00	94.20				8,400,000.00	93.47			
按组合 3 计提的坏账准备	155,481.00	1.74			155,481.00	92,000.00	1.02			92,000.00
合计	8,916,908.12	100.00	22,311.36		8,894,596.76	8,987,019.25	100.00	28,990.96		8,958,028.29

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	362,108.12	13,831.36	
1-2 年	154,800.00	8,480.00	
2-3 年	8,400,000.00		
合计	8,916,908.12	22,311.36	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	28,990.96			28,990.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,679.60			-6,679.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,311.36			22,311.36

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,987,019.25			8,987,019.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	387,746.58			387,746.58
本期终止确认	457,857.71			457,857.71
其他变动				
期末余额	8,916,908.12			8,916,908.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	28,990.96	-6,679.60			22,311.36
合计	28,990.96	-6,679.60			22,311.36

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	8,400,000.00	8,400,000.00
投标保证金及标书费	97,820.00	
押金	233,607.12	495,019.25
备用金	155,481.00	92,000.00
履约保证金	30,000.00	
合计	8,916,908.12	8,987,019.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创捷科技有限公司	往来款	8,400,000.00	2-3年	94.2	
北京外文出版纸张公司	押金	194,839.92	1年以内	2.19	9,742.00
青海省体育彩票发行中心	保证金	77,800.00	1-2年	0.87	7,780.00
迟江涛	备用金	40,000.00	1-2年	0.45	
北京智信恒远资产管理有限公司	押金	29,767.20	1年以内	0.33	1,488.36
合计		8,742,407.12		98.04	19,010.36

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,400,000.00		18,400,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	18,400,000.00		18,400,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创捷科技有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00		17,000,000.00		
苏州佑捷科技有限公司	200,000.00	1,200,000.00		1,400,000.00		
合计	10,200,000.00	8,200,000.00		18,400,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,844,479.18	6,454,113.55	4,155,236.35	990,388.77
其他业务	3,216,370.85	1,630,175.46	1,752,802.66	1,605,493.46
合计	14,060,850.03	8,084,289.01	5,908,039.01	2,595,882.23

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,172.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	236,939.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	235,047.09	
所得税影响额	-27,477.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	207,569.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-0.97	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	-0.02	-0.02

天佑科技股份有限公司

二〇二一年八月二十六日

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：

天佑科技公司董事会秘书办公室