



证券简称：融安特
N E E Q: 833918

2021 半年度报告

北京融安特智能科技股份有限公司
Beijing Roit Intelligent Technology Co.,Ltd

SAPIENTIAL ARCHIVES ULTIMATE SECURITY

2021融安特半年度大事记



被评为北京市专精特新“小巨人”企业。



与建信金融科技有限公司共同承担，由北京市档案局推荐《基于微信公众号的档案管理知识图谱实证研究》科技项目通过国家档案局立项。



与中国人民解放军火箭军参谋部办公室、航天物联网技术有限公司共同承担《基于物联网技术自主可控的军队智慧档案管理的研究与应用》科技项目通过国家档案局立项。



与北京联合大学、河北工业大学分别签订产学研合作协议。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人童红雷、主管会计工作负责人李田及会计机构负责人（会计主管人员）张改玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
税收优惠和政府补助政策变化的风险	目前,公司净利润对税收优惠和政府补助有所依赖,公司享受的税收优惠主要为高新技术企业税收优惠及软件产品即征即退的优惠政策,税收减免符合国家税法的相关规定。如果针对上述税收优惠和其他相关政府补助政策出现不利变化,将对公司的经营业绩产生不利影响。
公司盈利能力较弱的风险	2021年上半年公司收入同比上年同期增加 289.46 万元,增长 23.08%,净利润本年同比上年同期减少 159.74 万元,降低 18.91%,上半年公司大力投入研发,研发支出同比上年同期有明显增长,同时新冠病毒持续对经济的影响,也对项目交付进度有一定的阻力,导致上半年度收入同比上年同期增长不多,净利润同比上年同期有所降低,存在公司盈利能力较弱的风险。
应收账款回收风险	应收账款本期金额 3,738.26 万元,上年同期金额 5,793.23 万元,减少 2,054.97 万元,降低 35.47%,总体应收账款处于逐年递减趋势,回款情况越来越好,但是应收账款金额仍然过高,可能存在产生大额坏账的风险
公司内部控制制度逐渐成熟,仍存在一定风险	有限公司阶段,公司已经制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度,并且得到良好的执行,但未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。2015 年 6 月 18 日,有限公

	司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、融安特、北京融安特	指	北京融安特智能科技股份有限公司
西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期、上年度	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末、本期末	指	2021 年 6 月 30 日
子公司	指	河北航安智能科技有限公司、山东兰台文轩智能科技有限公司、山东中融源安数据科技有限公司、湖北融耀智能科技有限公司
河北航安	指	河北航安智能科技有限公司
兰台文轩	指	山东兰台文轩智能科技有限公司
中融源安	指	山东中融源安数据科技有限公司
湖北融耀	指	湖北融耀智能科技有限公司
济南分公司	指	北京融安特智能科技股份有限公司济南分公司
东营分公司	指	北京融安特智能科技股份有限公司东营分公司
合肥分公司	指	北京融安特智能科技股份有限公司合肥分公司
广州分公司	指	北京融安特智能科技股份有限公司广州分公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京融安特智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing roit intelligent technology co.,LTD ROIT
证券简称	融安特
证券代码	833918
法定代表人	童红雷

二、 联系方式

董事会秘书	李田
联系地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路17号55号楼
电话	010-56495559
传真	010-56495922
电子邮箱	tian.li@bjroit.com
公司网址	www.bjroit.com
办公地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路17号55号楼
邮政编码	101102
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	2011年1月24日
挂牌时间	2015年10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、信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	智慧档案馆系统、智能档案馆系统技术服务，智能型密集架、恒湿净化一体机生产与服务，智慧档案平台、档案库房智慧感知平台软件技术服务。
主要产品与服务项目	智慧档案馆系统、智能档案馆系统技术服务，智能型密集架、恒湿净化一体机生产与服务，智慧档案平台、档案库房智慧感知平台软件技术服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	22,712,500
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（童红雷）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（童红雷、岩雅维），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101125695444753	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路17号55号楼	否
注册资本（元）	22,712,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

主办券商投资者沟通固定电话：95355

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	15,436,922.49	12,542,348.85	23.08%
毛利率%	43.46%	52.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,043,012.32	-8,445,582.25	-18.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,785,617.72	-8,594,032.21	-13.87%
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）	-28.66%	-24.98%	-
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）	-27.93%	-25.42%	-
基本每股收益	-0.44	-0.37	-18.92%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	100,350,851.49	106,041,857.29	-5.37%
负债总计	70,331,404.80	65,979,398.28	6.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,019,446.69	40,062,459.01	-25.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.76	-25.00%
资产负债率%（母公司）	59.75%	54.19%	-
资产负债率%（合并）	70.09%	62.22%	-
流动比率	1.24	1.4097	-
利息保障倍数	-22.23	3.05	-

（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	-2,597,502.86	-8,590,130.09	69.76%
应收账款周转率	0.33	0.23	-
存货周转率	0.38	0.27	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.37%	-5.78%	-
营业收入增长率%	23.08%	-18.04%	-
净利润增长率%	-18.91%	-39.35%	-

（五）补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是国内自主可控、安全可信以物联网为基础的档案产业全产业链数据安全智造服务商，是国内领先的智慧档案馆（室）建设服务商。专注于智慧档案的智能硬件、软件和信息技术服务。主要业务以为档案局综合档案馆、公检法司、金融机构、央企国企、国土住建、轨道交通、纪检人事、高校职教、航空航天、水利水务、电力能源、工商税务、人社公积、烟草等政府机关和央企档案室提供档案库房智能硬件、智慧档案平台操作系统、档案库房智慧感知平台系统、智能密集架操作系统、档案库房一体化智能管理系统、智能库房环境监控系统，满足上述客户在档案私有云、电子档案管理、实体档案管理、档案库房环境治理多方面全形态的管理需求。公司已掌握档案库房智能硬件的全部核心技术、核心部件自主生产，结合大量的上下游传统制造供应商，以轻资产运营的模式共同完成订单，目前，已经建设完成完整的供应链生产体系，为未来智能硬件产品大批量上市打下了良好的基础。截至报告期末，公司在档案全产业链自主知识产权申请量 200 余项，前述知识产权在整个档案产业链中的智慧档案行业私有云、智能硬件设备制造、数据可视化平台、安全可视化平台、智慧档案平台、档案库房智慧感知平台 3D 版、智能密集架操作系统以及库房环境监控系统中均有布局，使公司的新技术研发、新产品应用能够全方位惠及档案全形态保护利用、档案馆室智能化管控水平的提升及档案人健康保护等方面。截至报告期末，公司新增承接了国家档案局《区块链+物联网技术在企业电子档案全流程管理中的应用研究》、《基于物联网技术自主可控的军队智慧档案管理的研究与应用》、《基于微信公众号的档案管理知识图谱实证研究》三项科研项目，同时，公司与国家档案局档案科学院技术研究所共同参与的《档案库房空气质量分析与控制技术研究》课题项目获得优秀科技成果二等奖。

公司获得了环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、软件产品登记证书、软件企业认定证书、信息系统集成企业、信息安全体系认证证书、自理报检单位备案登记证明书、安防工程企业资质证书、中关村高新技术企业及北京市高新技术企业证书等资质证书，所开发多项产品获得了第三届智慧北京大赛优秀解决方案奖及中关村国家自主创新示范区新技术新产品（服务）证书。公司于 2021 年 6 月 2 日成为北京市 2021 年度第一批专精特新“小巨人”企业。

经过多年的研发，公司已经形成了以自主制定的《档案密集架智能管理系统技术要求》（国家档案局行业标准已在 2018 年 1 月开始执行）标准为核心的操作系统，以数据可视化平台、安全可视化平台、档案库房智慧感知平台 3D 版、智慧档案平台为延伸，并贴近档案用户实际需求的档案产业软硬件系列产品。公司已经与档案馆、金融行业、军工行业、国土城建行业、能源电力企业、公检法司行业、政府机关等档案部门保持了稳定的合作关系，公司已经成功与中央党校、中国最高人民检察院、中国最高人民法院、新华通讯社、水利部、财政部、国家发改委、中国科学院、国家医疗保障局、中国人民解放军国防大学、中国建设银行总行、中航工业、中国铁建、澳门档案馆、北京市东城区档案馆、青岛市李沧区档案馆、青岛市黄岛区档案馆、中国烟草广东省分公司、湖南省档案馆、云南省档案馆、安徽省公安厅、国家电网山东省公司、曲靖市中级人民法院、中央美术学院、南京大学、安徽财经大学、北京信息技术职业学院等客户展开业务合作。

公司在报告期内的销售体系未发生变化，客户开拓以系统集成商、档案数字化公司、档案软件公司、大型档案馆的合作多样化方式为主要方向，以建设多层次、重链接、讲共享共赢的理念，坚持共享伙伴为王原则，广泛开展合作伙伴之间、终端用户之间的合作。公司以京津冀为中心，用完整的智慧档案馆全产业链解决方案，初步建成了全国销售网络体系，基本覆盖了全国大部分地区的销售渠道。收入来源为软件开发销售、技术服务收入及智能硬件销售收入和维保服务收入。

公司将始终坚持聚焦档案行业全产业链智能科技领域，坚守“守护中华瑰宝 传承历史记忆”的企业宗旨，“智慧档案极致安全”的产品理念，以企业文化价值观为核心，建设智慧档案生态为方向，努力是实现让档案更有影响力。全面理顺内部流程，实现全程管理信息化。构建以融安特总部智慧档案平台、数据可视化、安全可视化产品研发为核心，坚持自主可控安全可信以物联网为基础原则，努力为历史与未来架起链接的桥梁。依托前台：品牌传播平台（五大公益平台：兰台之家、保护档案人健康论坛、智慧档案国际国内交流培训体验中心、档案库房智能设备运维检测平台）+销售体系平台、中台：技术研发平台（软硬件研发部、档案智能设备生产智造基地、档案智能设备运营监测服务平台、技术支持部、产品交付部、售后服务部）、后台：服务保障平台（人才资源部、财务部、集中采购部）三大平台，全产业链创新现有档案管理模式，积极向智能设备、智慧行业、数据安全、库房安全方向发展。构建智慧档案

生态圈，充分发挥合作伙伴（供应链伙伴、渠道代理商伙伴）价值，共同打通行业培训、传播利用、营销支持、生产供应、交付售后、运维检测服务之间的内部通道，全力创新行业管理模式，引领行业走向以智慧档案全形态管理新格局。

在渠道客户方面，报告期内，公司的客户类型未发生变化，客户群体以系统集成商、档案数字化公司、档案软件公司、大型档案馆为主。

报告期内，公司商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,078,828.46	4.06%	7,351,968.40	6.93%	-44.52%
应收票据	404,434.01	0.40%	0	0.00%	0%
应收账款	37,057,399.48	36.93%	57,932,293.59	54.63%	-36.03%
预付账款	11,174,812.75	11.14%	4,143,941.39	3.91%	169.67%
其他应收款	5,926,030.78	5.91%	5,050,710.51	4.76%	17.33%
存货	28,491,095.45	28.39%	17,838,188.85	16.82%	59.72%
其他流动资产	354,276.82	0.35%	690,860.55	0.65%	-48.72%
长期股权投资	856,277.87	0.85%	968,702.61	0.91%	-11.61%
固定资产	8,089,519.65	8.06%	8,144,332.30	7.68%	-0.67%
在建工程	970,842.30	0.97%	923,316.36	0.87%	5.15%
无形资产	383,299.64	0.38%	411,281.17	0.39%	-6.80%
长期待摊费用	1,206,784.57	1.20%	1,306,137.61	1.23%	-7.61%
递延所得税资产	1,302,232.63	1.30%	1,170,296.21	1.10%	11.27%
其他非流动资产	54,917.08	0.05%	109,827.74	0.10%	-50.00%
短期借款	23,500,000	23.42%	19,100,000	18.01%	23.04%
应付账款	21,796,064.52	21.72%	25,155,794.09	23.72%	-13.36%
合同负债	16,958,104.06	16.90%	6,775,024.15	6.39%	150.30%
应付职工薪酬	1,799,864.22	1.79%	2,762,291.62	2.60%	-34.84%
应交税费	1,441,044.14	1.44%	1,398,196.83	1.32%	3.06%
其他应付款	4,836,327.86	4.82%	10,788,091.59	10.17%	-55.17%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期同期初期减少2,087.49万元，降低36.03%，销售商品提供劳务收到的现金同比上年同期增加1,339.46万元，本期回款额增加，本期应收账款大幅减少；
- 2、预付账款本期同期初期增加703.09万元，增长169.67%，主要是公司为后续大项目集中备货，故预付款增长较多；
- 3、存货本期同比初期增加1,065.29万元，增长59.72%，主要源于部分大额项目交付延迟，未确认收入，与此同时原材料备货，故存货骤增；
- 4、其他流动资产本期同比初期减少33.66万元，降低48.72%，原因是待抵扣增值税同比上期减少19.02万元，费用等摊余价值同比上期减少14.64万元，故其他流动资产有所降低；
- 5、其他非流动资产本期同比初期减少5.49万元，降低50%，原因是未达到使用状态的软件调试款同比上期减少5.49万元；

6、合同负债本期同比期初增加1,018.31万元，增加150.30%，原因是半年度未达到验收节点的情况较多，导致本期合同负债高于上年期末。

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	15,436,922.49	100.00%	12,542,348.85	100.00%	23.08%
营业成本	8,727,273.68	56.54%	5,938,267.55	47.35%	46.97%
营业税金及附加	321,562.05	2.08%	224,065.25	1.79%	43.51%
销售费用	7,573,077.81	49.06%	8,121,191.53	64.75%	-6.75%
管理费用	4,543,536.91	29.43%	3,681,435.29	29.35%	23.42%
研发费用	5,665,872.05	36.70%	3,197,784.48	25.50%	77.18%
财务费用	448,950.61	2.91%	502,370.42	4.01%	-10.63%
其他收益	827,358.45	5.36%	1,272,847.49	10.15%	-35%
信用减值损失	1,282,153.72	8.31%	260,152.77	2.07%	392.85%
营业利润	-9,846,263.19	-63.78%	-7,599,504.80	-60.59%	29.56%
营业外收入	409,651.36	2.65%	620.45	0.00%	65,924.88%
营业外支出	687,960.61	4.46%	25,973.44	0.21%	2,548.71%
利润总额	-10,124,572.44	-65.59%	-7,624,857.79	-60.79%	-32.78%
净利润	-10,043,012.32	-65.06%	-8,445,582.25	-67.34%	-18.91%
所得税费用	-81,560.12	-0.53%	820,724.46	6.54%	-109.94%
经营活动产生的现金流量净额	-2,597,502.86	-	-8,590,130.09	-	69.76%
投资活动产生的现金流量净额	-640,356.72	-	-82,678	-	-674.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,180.36	-	2,517,461.74	-	-101.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本本期同比上年同期增加278.90万元，增长46.97%，源于营业收入本期增长289.46万元，营业成本同比增长，同时本年渠道业务收入占比高毛利低，故营业成本增长高于营业收入；
- 2、营业税金及附加本期同比上年同期增加9.75万元，增长43.51%，本年收入增长，城建税及附加税自然同比增长；
- 3、研发费用本期同比上年同期增加246.81万元，增长77.18%，增长原因是上年因疫情影响，公司上年同期基本处于待工状态，本期公司各项业务正常开展，故研发费用增长较多；
- 4、其他收益本期同比上年同期减少44.55万元，降低35%，主要是即征即退增值税本期减少所致；
- 5、信用减值损失本期同比上年同期增加102.20万元，增长392.85%，主要上期坏账损失冲回253.33万元，所以上期信用减值损失总金额减少，本期增长比例显得增长较高；
- 6、营业外支出本期同比上年同期增加66.20万元，增加原因是固定资产处置损失28.26万元，资产报废损失23.26万元，捐赠等其他损失增加14.5万元；
- 7、利润总额本期同比上年同期减少249.97万元，降低32.78%，虽然营业收入本年同期呈增长289.46万

- 元，但收入增长的同时，成本也同比增加，公司各项业务在本期正常开展的同时各项费用的增加尤其是研发费用投入同比上年同期增加246.81万元，这是收入增长利润却降低的主要原因；
- 8、所得税费用本期同比上年同期减少90.23万元，降低109.94%，按税法及相关规定计算的当期所得税本期同比上期减少69.07万，递延所得税调整本期同比上期减少21.18万元；
- 9、经营活动产生的现金流量净额同比上年同期增加599.26万元，增加69.76%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比上期增加1,027.80万元，收到的税费返还同比上期增加7.48万元，经营现金流入同比上期增加1,035.49万元，增长23.67%；购买商品、接受劳务支付的现金同比上期增加72.46万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比上期增加427.12万元，支付的各项税费同比上期减少218.5854.85万元，支付的其他与经营活动有关的现金同比上期增加155.23万元，经营现金流出同比上期增加436.23万元，公司大额项目陆续达到回款节点，如黄岛回款1,235.97万元，所以经营活动产生的现金流量净额同比上期增长较多；
- 10、投资活动产生的现金流量净额本期同比上年同期减少55.77万元，降低674.52%，主要是构建固定资产支付的现金同比上期增加58.68万元，处置固定资产收回的现金2.92万元，故投资活动产生的现金流量净额本期有所降低；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额同比上年同期减少255.26万元，降低101.40%，主要源于本期基本没有新增筹资额度，故筹资活动现金流量净额总体同比上期有所降低；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,350.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,309.25
非经常性损益合计	-246,958.93
减：所得税影响数	10,435.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-257,394.60

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 （空） ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

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
山东兰台文轩智能科技有限公司	子公司	档案管理相关的设备、服务销售	10,000,000	6,743,227.69	6,146,874.34	0	-230,666.61
河北航安智能科技有限公司	子公司	主要从事空气净化产品及智能密集架的生产制造	10,000,000	26,997,522.84	1,839,063.32	702,926.68	-1,150,428.15
山东中融源安数据科技有限公司	子公司	产品交付实施及售后服务业务	20,000,000	3,711,179.88	3,227,928.91	113,627.66	-685,867.50
湖北融耀智能科技有限公司	子公司	档案管理相关的设备服务销售	100,000,000	3,109,668,719	5,491,877.22	12,138,618.85	946,243.73

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	

是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
童红雷	是	6,500,000	2,500,000	0	2019年8月21日	2021年8月22日	抵押	连带	已事前及时履行
北京首创融资担保有限公司	否	14,000,000	14,000,000	0	2021年4月6日	2023年4月5日	抵押	连带	已事前及时履行
北京中技知识产权融资担保有限公司	否	3,600,000	0	0	2020年7月16日	2021年6月30日	质押	连带	已事前及时履行
北京中技知识产权	否	4,000,000	4,000,000	0	2021年6月29日	2022年6月28日	质押	连带	已事前及时履行

融资担保有限公司					日	日			行
总计	-	28,100,000	20,500,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	28,100,000	20,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,500,000	2,500,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

- 1、未到期的担保合同，无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任，对公司无影响；
- 2、本年度不存在未经内部审议程序而实施的担保事项；

（三） 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

（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	同业竞争承诺	2015年10月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月23日	-	正在履行中
2020-031	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺杜绝公司对外担保）	2020年6月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（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
办公楼	固定资产	抵押	6,967,319.64	6.92%	为公司借款提供反担保；为童红雷个人经营提供反担保。
专利	无形资产	质押	0	0	为本公司借款提供反担保
总计	-	-	6,967,319.64	6.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产属于公司办公楼，账面价值 6,967,319.64 元，占比总资产 6.92%，抵押原因为公司借款提供反担保，为童红雷个人经营贷提供反担保，资金用于公司日常经营。

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	6,008,125	26.45%	0	6,008,125	26.45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,964,000	17.45%	0	3,964,000	17.45%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	16,704,375	73.55%	0	16,704,375	73.55%
	其中：控股股东、实际控制人	13,413,750	59.06%	0	13,413,750	59.06%
	董事、监事、高管	1,720,000	7.57%	0	1,720,000	7.57%
	核心员工	305,000	1.34%	0	305,000	1.34%
总股本		22,712,500	-	0	22,712,500	-
普通股股东人数		24				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	童红雷	15,859,750	0	15,859,750	69.83%	11,895,750	3,964,000	0	0
2	岩雅维	1,518,000	0	1,518,000	6.68%	1,518,000	0	0	0
3	曹帅	1,135,625	0	1,135,625	5.00%	1,135,625	0	0	0
4	李田	900,000	0	900,000	3.96%	900,000	0	0	0
5	张新华	681,375	0	681,375	3.00%	0	681,375	0	0
6	侯军	681,375	0	681,375	3.00%	0	681,375	0	0
7	张汉雄	650,000	0	650,000	2.86%	650,000	0	0	0
8	姜英伟	454,250	0	454,250	2.00%	0	454,250	0	0
9	周琳	227,125	0	227,125	1.00%	0	227,125	0	0

10	童海云	180,000	0	180,000	0.79%	180,000	0	0	0
合计		22,287,500	0	22,287,500	98.12%	16,279,375	6,008,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

童红雷与岩雅维是夫妻关系，其他股东没有关联关系。

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
童红雷	董事长、总裁	男	1970 年 12 月	2018 年 5 月 24 日	2024 年 6 月 8 日
岩雅维	董事	女	1972 年 1 月	2018 年 5 月 24 日	2024 年 6 月 8 日
李田	副董事长、董事会秘书	男	1986 年 8 月	2018 年 5 月 24 日	2024 年 6 月 8 日
张昆	董事	男	1983 年 10 月	2021 年 6 月 9 日	2024 年 6 月 8 日
潘美龄	董事	女	1989 年 8 月	2021 年 6 月 9 日	2024 年 6 月 8 日
童红波	原董事	男	1968 年 12 月	2018 年 5 月 24 日	2021 年 6 月 8 日
赵文龙	原董事	男	1993 年 1 月	2018 年 5 月 24 日	2021 年 6 月 8 日
童银奇	监事会主席	男	1992 年 5 月	2020 年 1 月 2 日	2024 年 6 月 8 日
童银奇	职工代表监事	男	1992 年 5 月	2018 年 5 月 24 日	2024 年 6 月 8 日
蒋运涛	原监事	男	1987 年 1 月	2020 年 1 月 2 日	2021 年 2 月 1 日
徐腾	监事	男	1986 年 3 月	2021 年 2 月 2 日	2024 年 6 月 8 日
汪峰	原职工代表监事	男	1994 年 2 月	2018 年 5 月 24 日	2021 年 4 月 7 日
谭双燕	职工代表监事	女	1987 年 3 月	2021 年 4 月 8 日	2024 年 6 月 8 日
刘开元	原副总经理	男	1983 年 10 月	2018 年 5 月 24 日	2021 年 6 月 8 日
徐腾	原副总经理	男	1986 年 3 月	2018 年 5 月 24 日	2021 年 1 月 6 日
蒋运涛	副总裁	男	1987 年 1 月	2021 年 2 月 2 日	2024 年 6 月 8 日
张昆	副总裁	男	1983 年 10 月	2018 年 5 月 24 日	2024 年 6 月 8 日
潘美龄	副总裁	女	1989 年 8 月	2021 年 2 月 2 日	2024 年 6 月 8 日
冯延彬	副总裁	男	1988 年 3 月	2021 年 6 月 9 日	2024 年 6 月 8 日
李田	财务总监	男	1986 年 8 月	2018 年 9 月 11 日	2024 年 6 月 8 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理童红雷与董事岩雅维为夫妻关系；
副董事长、董事会秘书、财务总监李田为公司股东；
股东代表监事徐腾为公司股东；
副总裁蒋运涛为公司股东；
其他董事、监事、高级管理人员无关联关系，与上述人员无关联关系；

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
童红波	董事	离任	无	换届
赵文龙	董事	离任	无	换届
张昆	副总裁	新任	副总裁、董事	换届
潘美龄	副总裁	新任	副总裁、董事	换届
刘开元	副总裁	离任	无	换届
蒋运涛	监事	离任	无	工作安排
蒋运涛	无	新任	副总裁	工作安排
徐腾	副总裁	离任	无	工作安排
徐腾	无	新任	监事	工作安排
冯延彬	无	新任	副总裁	换届
汪峰	职工代表监事	离任	无	个人原因
谭双燕	无	新任	职工代表监事	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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张昆	董事、副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
潘美龄	董事、副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
蒋运涛	副总裁	10000	0	10000	0.04%	0	0
冯延彬	副总裁	0	0	0	0.00%	0	0
徐腾	监事	40000	0	40000	0.18%	0	0
谭双燕	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	50,000	-	50,000	0.22%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

潘美龄简历：潘美龄，女，1989年8月7日出生，中国国籍，无境外居住权。2009年7月毕业于安徽工商学院，专科；2009年7月至2010年2月，就职深圳雅天妮饰品有限公司，岗位助理；2010年3月至2012年8月，就职北京千里眼世纪科贸有限公司，岗位总经理助理；2012年9月至2016年6月，就职北京盛赞科技有限公司，岗位商务经理；2016年6月至今，就职北京融安特智能科技股份有限公司，岗位技术支持部经理。

蒋运涛简历：蒋运涛，男，1987年1月7日出生，中国国籍，无境外居住权。2007年毕业于中南大学，本科；2007年8月至2009年7月，就职湖南勇神科技有限公司，研发员；2009年8月至2009年8月赋闲；2009年9月至2014年9月，就职北京东方飞扬软件股份有限公司，产品经理；2014年10月至2021年2月1日，就职北京融安特智能科技股份有限公司，研发部经理；2020年1月2日至2021年2

月1日，就职北京融安特智能科技股份有限公司，监事。蒋运涛先生与本公司股东、实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门和证券交易所的惩罚。不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

冯延彬，男，1988年03月10日出生，中国国籍，无境外居住权。2011年毕业于曲阜师范大学杏坛学院，本科；2011年08月至2013年08月，就职北京东方信联科技有限公司山东分公司；2013年08月至2015年06月，就职北京东方飞扬软件股份有限公司；2015年06月至今，就职北京融安特智能科技股份有限公司。

徐腾，男，1986年3月出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历，住址为北京市石景山区铸造一区华泰服装厂宿舍。2010年7月至2011年7月，赋闲；2011年7月至2015年5月，任公司硬件工程师；2015年5月至2017年3月，任公司技术支持中心总监，2017年3月至2018年5月，任公司监事，2018年5月至2021年1月，任公司副总经理。

谭双燕女士简历：谭双燕，女，1987年3月12日出生，中国国籍，无境外居住权。2009年毕业于武汉新奥技术学校，中专；2016年毕业于湖北大学，专科；2008年10月-2010年2月，就职深圳英特安防实业有限公司；2010年3月至2014年6月，就职北京嘉洁能科技股份有限公司；2014年6月至2014年9月，赋闲；2014年10月至2015年10月，就职北京融安特智能科技股份有限公司；2015年10月至今，就职北京融安特智能科技股份有限公司；2021年4月，担任北京融安特智能科技股份有限公司监事；2017年12月至今，担任山东兰台文轩智能科技有限公司监事；谭双燕女士与本公司股东、实际控制人不存在关联关系，未持有公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门和证券交易所的惩罚。不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

（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	23	20
生产人员	26	29
销售人员	34	38
技术人员	79	64
财务人员	5	6
员工总计	167	157

（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	六、1	4,078,928.46	7,351,968.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	404,434.01	
应收账款	六、3	37,057,399.48	57,932,293.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,174,812.75	4,143,941.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,926,030.78	5,050,710.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	28,491,095.45	17,838,188.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	354,276.82	690,860.55
流动资产合计		87,486,977.75	93,007,963.29
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	六、8	856,277.87	968,702.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	8,089,519.65	8,144,332.30

在建工程	六、10	970,842.30	923,316.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	383,299.64	411,281.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,206,784.57	1,306,137.61
递延所得税资产	六、13	1,302,232.63	1,170,296.21
其他非流动资产	六、14	54,917.08	109,827.74
非流动资产合计		12,863,873.74	13,033,894
资产总计		100,350,851.49	106,041,857.29
流动负债：			
短期借款	六、15	23,500,000	19,100,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	21,796,064.52	25,155,794.09
预收款项			
合同负债	六、17	16,958,104.06	6,775,024.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,799,864.22	2,762,291.62
应交税费	六、19	1,441,044.14	1,398,196.83
其他应付款	六、20	4,836,327.86	10,788,091.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,331,404.80	65,979,398.28
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		70,331,404.80	65,979,398.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	22,712,500	22,712,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	12,315,622.07	12,315,622.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,159,129.55	1,159,129.55
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-6,167,804.93	3,875,207.39
归属于母公司所有者权益合计		30,019,446.69	40,062,459.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,019,446.69	40,062,459.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,350,851.49	106,041,857.29

法定代表人：童红雷

主管会计工作负责人：李田

会计机构负责人：张改玲

（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		3,949,011.49	6,640,522.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		404,434.01	
应收账款	十四、1	33,573,412.73	49,204,779.61
应收款项融资			
预付款项		10,364,295.89	1,586,448.60
其他应收款	十四、2	5,348,666.59	4,392,215.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,124,149.95	5,124,350.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,468.86	217,874.29
流动资产合计		62,835,439.52	67,166,191.87
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、3	23,170,794	21,970,794
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,362,602.32	7,613,132.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		383,299.64	411,281.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,206,784.57	1,306,137.61
递延所得税资产		528,002.34	684,178.35
其他非流动资产		54,917.08	109,827.74
非流动资产合计		32,706,399.95	32,095,351.85
资产总计		95,541,839.47	99,261,543.72
流动负债：			
短期借款		23,500,000	18,600,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,506,715.50	15,265,604.95
预收款项			
合同负债		16,059,908.33	5,966,057.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,565,549.67	2,396,565.72
应交税费		675,442.56	837,492.55
其他应付款		8,777,564.70	10,722,618.74
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			
流动负债合计		57,085,180.76	53,788,339.31
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		57,085,180.76	53,788,339.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,712,500	22,712,500

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,315,622.07	12,315,622.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,159,129.55	1,159,129.55
一般风险准备			
未分配利润		2,269,407.09	9,285,952.79
所有者权益（或股东权益）合计		38,456,658.71	45,473,204.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,541,839.47	99,261,543.72

（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		15,436,922.49	12,542,348.85
其中：营业收入	六、25	15,436,922.49	12,542,348.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,280,273.11	21,665,114.52
其中：营业成本	六、25	8,727,273.68	5,938,267.55
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	六、26	321,562.05	224,065.25
销售费用	六、27	7,573,077.81	8,121,191.53
管理费用	六、28	4,543,536.91	3,681,435.29
研发费用	六、29	5,665,872.05	3,197,784.48
财务费用	六、30	448,950.61	502,370.42
其中：利息费用		435,180.36	502,370.42
利息收入		6,166.62	3,612.62
加：其他收益	六、31	827,358.45	1,272,847.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-112,424.74	-9,739.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-112,424.74	-9,739.39
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）	六、33	1,282,153.72	260,152.77
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）		-9,846,263.19	-7,599,504.80
加：营业外收入	六、34	409,651.36	620.45
减：营业外支出	六、35	687,960.61	25,973.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,124,572.44	-7,624,857.79
减：所得税费用	六、36	-81,560.12	820,724.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,043,012.32	-8,445,582.25
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）		-10,043,012.32	-8,445,582.25
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		-10,043,012.32	-8,445,582.25
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		-10,043,012.32	-8,445,582.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,043,012.32	-8,445,582.25
（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）		-0.44	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：童红雷

主管会计工作负责人：李田

会计机构负责人：张改玲

（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	十四、4	17,621,639.19	12,297,632.94
减：营业成本	十四、4	9,203,575.68	6,681,826.39
税金及附加		284,729.51	209,049.60
销售费用		7,008,002.70	7,204,875.74

管理费用		4,128,681.64	2,764,945.54
研发费用		5,392,583	3,194,188.84
财务费用		436,663.89	485,950.80
其中：利息费用		429,779.66	478,051.14
利息收入		4,927.47	2,808.66
加：其他收益		801,866.28	1,072,625.39
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）		1,041,173.40	532,548.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,989,557.55	-6,638,030.20
加：营业外收入		272,879.18	
减：营业外支出		143,691.32	25,973.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,860,369.69	-6,664,003.64
减：所得税费用		156,176.01	800,969.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,016,545.70	-7,464,973.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,016,545.70	-7,464,973.11
（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		-7,016,545.70	-7,464,973.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		50,398,577.79	40,120,622.82
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		1,147,620.44	1,072,847.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,561,808.38	2,559,593.65
经营活动现金流入小计		54,108,006.61	43,753,063.96
购买商品、接受劳务支付的现金		26,671,485.52	25,946,898.86
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		12,958,336.52	8,687,132.99
支付的各项税费		2,894,517.09	5,080,321.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	14,181,170.34	12,628,840.87
经营活动现金流出小计		56,705,509.47	52,343,194.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,597,502.86	-8,590,130.09
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		29,160	
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		29,160	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,516.72	82,678
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		669,516.72	82,678
投资活动产生的现金流量净额		-640,356.72	-82,678
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		23,500,000	18,500,000
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		23,500,000	18,500,000
偿还债务支付的现金		23,100,000	15,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,180.36	482,538.26
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		23,535,180.36	15,982,538.26
筹资活动产生的现金流量净额		-35,180.36	2,517,461.74
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		-3,273,039.94	-6,155,346.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,351,968.40	9,780,190.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,078,928.46	3,624,843.90

法定代表人：童红雷

主管会计工作负责人：李田

会计机构负责人：张改玲

（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		53,636,314.27	34,276,453.54
收到的税费返还		801,566.28	1,072,625.39
收到其他与经营活动有关的现金		6,247,272.16	2,345,079.89
经营活动现金流入小计		60,685,152.71	37,694,158.82
购买商品、接受劳务支付的现金		35,764,773.65	18,534,054.43
支付给职工以及为职工支付的现金		10,955,391.06	7,364,711.91
支付的各项税费		2,398,643.61	4,884,202.95
支付其他与经营活动有关的现金		13,423,337.22	10,478,331.33
经营活动现金流出小计		62,542,145.54	41,261,300.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,856,992.83	-3,567,141.80
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		5,660	
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		5,660	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,399	82,678
投资支付的现金		1,200,000	470,000
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		1,310,399	552,678
投资活动产生的现金流量净额		-1,304,739	-552,678
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		23,500,000	18,000,000
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		23,500,000	18,000,000
偿还债务支付的现金		22,600,000	15,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,779.66	477,023.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,029,779.66	15,477,023.34
筹资活动产生的现金流量净额		470,220.34	2,522,976.66
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		-2,691,511.49	-1,596,843.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,640,522.98	4,898,780.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,949,011.49	3,301,937.15

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	四、28
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：

说明 1：财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

（二） 财务报表项目附注

北京融安特智能科技股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京融安特智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京融安特智能科技有限公司（以下简称“有限公司”）是经北京市工商行政管理局西城分局于 2011 年 1 月 24 日核准登记，公司设立时的注册地为中华人民共和国北京市西城区太平街 6 号 4 层 D-512，企业法人为高晓敏，营业执照注册号：110102013556085。

有限公司设立时的注册资本为人民币 506.00 万元，分别由股东龚良德、童红雷和朱孟益实缴人民币 126.50 万元、354.20 万元和 25.30 万元。此次出资已由北京方诚会计师事务所有限责任公司审验并出具了方会验[2011]0016 号验资报告。

2011年3月3日，有限公司召开股东会会议，会议通过以下决议：同意免去高晓敏执行董事职务；同意选举童红雷为执行董事，将公司法定代表人变更为童红雷。

2012年12月25日，有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意增加岩雅维为新股东；原股东龚良德和朱孟益分别将其持有公司的25%股权和5%股权作价126.50万元和25.30万元转让给新股东岩雅维，并决议将公司住所变更至北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路17号55号楼。

2013年4月10日，有限公司召开股东会会议，决议通过将有限公司注册资本由人民币506.00万元增加至人民币5,055.00万元，实收资本由人民币506.00万元增加至人民币4,044.00万元。根据有限公司股东会决议及公司章程规定，新增注册资本4,549.00万元由股东童红雷认缴，其中货币认缴出资1,011.00万元，应于2015年4月9日前缴足；知识产权实缴出资3,538.00万元。此次出资已由北京万朝会计师事务所有限公司审验并出具了万朝会验字[2013]253号验资报告。

2015年3月24日，有限公司召开股东会会议，决议通过将公司注册资本由5,055.00万元减至1,517.00万元，减去股东童红雷知识产权出资3,538.00万元。减资后股东童红雷认缴出资1,365.20万元人民币（其中已实缴货币出资354.20万元），占公司注册资本89.99%，股东岩雅维认缴出资151.80万元人民币，占公司注册资本10.01%。此次减资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2015]01500008号验资报告。截止2015年3月25日，公司已收到股东童红雷缴纳的注册资本1,011.00万元，此次出资后公司注册资本为1,517.00万元，实收资本为1,517.00万元。其中童红雷实缴货币出资1,365.20万元人民币，岩雅维实缴货币出资151.80万元人民币。此次出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2015]01500009号验资报告。

根据有限公司2015年5月10日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年3月31日经审计和评估后的有限公司净资产1,578.06万元，折合为股本1,517.00万元，股份总额为1,517.00万股，每股面值人民币1元，注册资本人民币1,517.00万元整，余额人民币61.06万元作为“资本公积”。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更进行了审验，并出具瑞华验字[2015]01500013号验资报告。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，2015年7月9日公司增加股本3,179,750股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币4.40286186元，募集金额为人民币14,000,000.00元。新增股东曹帅、张新华、侯军、姜英伟以及周琳。此次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了瑞华验字[2015]01500018号验资报告。

2015年10月23日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，代码为833918。

2016年4月21日，公司营业执照号码完成了变更，由原来的110102013556085变更为加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为911101125695444753。

根据公司2016年第四次临时股东大会决议，2016年10月31日公司增加股本4,362,750股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币1.146元，募集金额为人民币4,999,711.50元，其中新增股本人民币4,362,750.00元，余额人民币636,961.50元计入资本公积。新增股东李田、张汉雄、童海云、童红波、张惠斌、童晓峰、徐腾、周维京、关键、刘开元、雒猛、寿嘉、白来彬、蒋运涛、欧阳文崎、赵维、李海

晴。此次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了瑞华验字[2016]01500028 号验资报告。

截止 2021 年 06 月 30 日，公司统一社会信用代码为：911101125695444753；公司注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路 17 号 55 号楼；法定代表人：童红雷；注册资本：人民币 2,271.25 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要产品及服务项目：技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；应用软件开发（不含医用软件）；维修电子产品、空气净化专用设备（仅限上门维修）；销售空气净化专用设备、防盗保险箱、防盗保险柜、防盗安全门、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、办公产品、家具；货物进出口、技术进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统集成服务；数据处理；组织文化艺术交流活动；生产智能电动密集架、智能库房一体机设备、智能控制器、线路板配件、智能库房环境控制系统、智能库房环境监控系统；智能库房电子安全系统；施工总承包。

3、财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户：河北航安智能科技有限公司、山东兰台文轩智能科技有限公司、山东中融源安数据科技有限公司和湖北融耀智能科技有限公司。详见本附注“八、1 在其他主体中的权益”，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要提供以档案智能管理为核心的系统化服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- b. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- c. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- d. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出

的让步；

- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

⑤金融资产减值的会计处理方法

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

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据、应收款项的预期信用损失确认方法及会计处理方法具体详见本 10、应收票据及应收款项。

10、应收票据及应收款项

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照（2）应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型即始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

② 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合	按照应收款项的账龄
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

③根据预期信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1：信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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

项目	计提方法
	和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提

a.公司信用风险特征组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	预期信用损失率（%）
合并范围内关联方组合	0.00

C.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照（2）应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和库存商品在领用和发出时按加权平均成本计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽

子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确

认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

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

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

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

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

24、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

（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。租赁付款额包括：1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 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；4) 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；5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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的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，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

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：A.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；B.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。

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。

以下收入会计政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

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

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

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

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

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

（3）存货跌价准备

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

跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的20%、15%计缴，详见下表。

各主体适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
河北航安智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
山东兰台文轩智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
山东中融源安数据科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
湖北融耀智能科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财税[2011]100号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

2018年9月10日，本公司取得了证书编号为GR201911003522的国家高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关规定，2020年减按15%税率征收企业所得税。

2020年，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)，自2020年1月1日至2021年12月31日期间对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年06月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,111.52	4,111.52
银行存款	4,074,816.94	7,347,856.88
其他货币资金		
合 计	4,078,928.46	7,351,968.40
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

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	404,434.01	
商业承兑汇票		
小 计	404,434.01	
减：坏账准备		
合 计	404,434.01	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,663,604.05
1 至 2 年	14,566,662.38
2 至 3 年	5,500,900.46
3 至 4 年	2,524,379.79
4 至 5 年	539,100.80
5 年以上	98,095.20
小 计	41,892,742.68
减：坏账准备	4,835,343.20
合 计	37,057,399.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,892,742.68	100.00	4,835,343.20	11.54	37,057,399.48
其中：账龄组合	41,892,742.68	100.00	4,835,343.20	11.54	37,057,399.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,892,742.68	100.00	4,835,343.20	11.54	37,057,399.48

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,051,693.21	100.00	6,119,399.62	9.55	57,932,293.59
其中：账龄组合	64,051,693.21	100.00	6,119,399.62	9.55	57,932,293.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	64,051,693.21	100.00	6,119,399.62	9.55	57,932,293.59

组合中，按公司信用风险特征组合与整个存续期间预期信用损失率计算的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,706,132.81	591,184.00	3.00
1 至 2 年	13,524,133.62	1,352,413.37	10.00
2 至 3 年	5,500,900.46	1,100,180.09	20.00
3 至 4 年	2,524,379.79	1,262,189.90	50.00
4 至 5 年	539,100.80	431,280.64	80.00
5 年以上	98,095.20	98,095.20	100.00
合 计	41,892,742.68	4,835,343.20	11.54

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,276,051.87	1,028,281.54	3.00
1 至 2 年	19,577,468.24	1,957,746.82	10.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	7,201,730.35	1,440,346.08	20.00
3至4年	2,412,493.55	1,206,246.78	50.00
4至5年	485,854.00	388,683.20	80.00
5年以上	98,095.20	98,095.20	100.00
合计	64,051,693.21	6,119,399.62	9.55

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	6,119,399.62		1,284,056.42		4,835,343.20
合计	6,119,399.62		1,284,056.42		4,835,343.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
江西远大保险设备实业集团有限公司	3,391,702.22	8.10	283,265.42	1年以内 798640.03; 1-2年 2593062.19
湖南省邮电规划设计院有限公司	3,176,917.11	7.58	317,691.71	1-2年
江西远洋保险设备实业集团有限公司	3,856,178.05	9.20	500,096.69	1年以内 978261.86; 1-2年 1048344.01; 2-3年 1829572.18
航天开元科技有限公司	2,123,893.81	5.07	63,716.81	1年以内
天津万茂图书档案设备制造有限公司	2,558,661.40	6.11	387,426.46	1年以内 504230.09; 1-2年 385867.04; 2-3年 1668564.27
合计	15,107,352.59	36.06	1,552,197.10	

4、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	10,315,153.57	92.31	3,216,776.96	77.63

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	846,471.88	7.57	872,037.79	21.04
2 至 3 年	13,187.30	0.12	45,533.83	1.10
3 年以上			9,592.81	0.23
合 计	11,174,812.75	100.00	4,143,941.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江西远洋保险设备实业集团有限公司	2,509,828.00	22.46
宁波融泉远金属制品有限公司	2,326,032.44	20.81
宁波新万保金融设备有限公司	1,303,589.04	11.67
江西远大保险设备实业集团有限公司	501,789.89	4.49
天津万茂图书档案设备制造有限公司	452,491.16	4.05
合 计	7,093,730.53	63.48

5、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	5,926,030.78	5,050,710.51
合 计	5,926,030.78	5,050,710.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,581,645.02
1 至 2 年	483,970.47
2 至 3 年	2,918,724.37
3 至 4 年	544,838.40
4 至 5 年	140,000.00
5 年以上	
小 计	6,669,178.26
减：坏账准备	743,147.48
合 计	5,926,030.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金及押金	1,462,780.06	861,880.06
往来款及其他	5,206,398.20	4,913,190.15
备用金		16,885.08
小 计	6,669,178.26	5,791,955.29
减：坏账准备	743,147.48	741,244.78
合 计	5,926,030.78	5,050,710.51

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	741,244.78			741,244.78
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,902.70			1,902.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	743,147.48			743,147.48

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	741,244.78	1,902.70			743,147.48
合 计	741,244.78	1,902.70			743,147.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
权亮	往来款及其他	2,016,063.00	1 年以内	30.23	60,481.89
苑天巍	往来款及其他	550,000.00	2-3 年	8.25	110,000.00
南水北调中线水源有限责任公司	保证金及押金	491,914.00	1 年以内	7.38	14,757.42
邵师勇	往来款及其他	190,000.00	1-2 年	2.85	19,000.00
云南省曲靖市中级人民法院	保证金及押金	182,540.00	3-4 年	2.74	91,270.00
合 计	——	3,430,517.00	——	51.44	295,509.31

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,841,410.45		9,841,410.45
自制半成品及在产品	1,820,397.56		1,820,397.56
库存商品	2,153,817.55		2,153,817.55
发出商品	12,958,272.51		12,958,272.51
委托加工物资	621,611.20		621,611.20
合同履约成本	1,095,586.18		1,095,586.18
合 计	28,491,095.45		28,491,095.45

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,024,702.15		4,024,702.15
自制半成品及在产品	2,777,291.27		2,777,291.27
库存商品	2,466,873.25		2,466,873.25
发出商品	7,171,310.02		7,171,310.02
委托加工物资	161,340.97		161,340.97
合同履约成本	1,236,671.19		1,236,671.19
合 计	17,838,188.85		17,838,188.85

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	282,807.96	472,986.26
待摊费用		164,150.94
合同取得成本	71,468.86	53,723.35
合 计	354,276.82	690,860.55

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
宁波融源智联智能科技有限公司	968,702.61			-112,424.74		
合 计	968,702.61			-112,424.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宁波融源智联智能科技有限公司				856,277.87	
合 计				856,277.87	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,089,519.65	8,144,332.30
固定资产清理		
合 计	8,089,519.65	8,144,332.30

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,923,115.38	364,113.80	398,914.00	1,659,361.47	1,923,907.52	15,269,412.17
2、本期增加金额		231,951.22	282,000.00	12,614.37	100,918.71	627,484.30
(1) 购置		231,951.22	282,000.00	12,614.37	100,918.71	627,484.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额		364,113.80	94,170.09	383,339.09	891,141.50	1,732,764.48
（1）处置或报废		364,113.80	94,170.09	383,339.09	891,141.50	1,732,764.48
4、期末余额	10,923,115.38	231,951.22	586,743.91	1,288,636.75	1,133,684.73	14,164,131.99
二、累计折旧						
1、年初余额	3,692,588.74	157,400.34	378,968.31	1,292,634.56	1,603,487.92	7,125,079.87
2、本期增加金额	263,207.00	6,209.46	29,171.41	48,472.76	42,224.74	389,285.37
（1）计提	263,207.00	6,209.46	29,171.41	48,472.76	42,224.74	389,285.37
3、本期减少金额		157,400.34	90,726.75	361,347.02	830,278.79	1,439,752.90
（1）处置或报废		157,400.34	90,726.75	361,347.02	830,278.79	1,439,752.90
4、期末余额	3,955,795.74	6,209.46	317,412.97	979,760.30	815,433.87	6,074,612.34
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	6,967,319.64	225,741.76	269,330.94	308,876.45	318,250.86	8,089,519.65
2、年初账面价值	7,230,526.64	206,713.46	19,945.69	366,726.91	320,419.60	8,144,332.30

注：所有权或使用权受限制的资产见附注六、39

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	970,842.30	923,316.36
工程物资		
合 计	970,842.30	923,316.36

（1）在建工程

①在建工程情况

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
展厅建设	970,842.30		970,842.30	923,316.36		923,316.36
合 计	970,842.30		970,842.30	923,316.36		923,316.36

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
展厅建设	923,316.36	47,525.94			970,842.30
合 计	923,316.36	47,525.94			970,842.30

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	243,396.22	246,157.69	489,553.91
2、本期增加金额		68,304.22	68,304.22
(1) 购置		13,393.56	13,393.56
(2) 内部研发		54,910.66	54,910.66
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	243,396.22	314,461.91	557,858.13
二、累计摊销			
1、年初余额	64,905.65	13,367.09	78,272.74
2、本期增加金额	77,075.47	19,210.28	96,285.75
(1) 计提	77,075.47	19,210.28	96,285.75
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	141,981.12	32,577.37	174,558.49
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	专利权	软件	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	101,415.10	281,884.54	383,299.64
2、年初账面价值	178,490.57	232,790.60	411,281.17

注：所有权或使用权受限制的资产见附注六、39

12、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
带有净化功能的整理台	41,266.51		2,983.08		38,283.43
基于物联网的城市档案馆数据智慧感知平台	1,212,226.15		87,630.84		1,124,595.31
CRM 软件（钉钉版）V1.1	19,233.00		4,808.28		14,424.72
阿里云邮箱	33,411.95		3,930.84		29,481.11
合 计	1,306,137.61		99,353.04		1,206,784.57

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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	5,578,490.68	939,697.35	6,860,644.40	1,144,069.42
内部交易未实现利润	2,416,901.84	362,535.28	174,845.26	26,226.79
合 计	7,995,392.52	1,302,232.63	7,035,489.66	1,170,296.21

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
未达到使用状态的软件调试款	54,917.08	109,827.74
合 计	54,917.08	109,827.74

15、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	23,500,000.00	19,100,000.00
合 计	23,500,000.00	19,100,000.00

注：（1）2021 年 5 月 18 日，本公司与中国工商银行股份有限公司签订了编号为 0020000094-2021 年（亦庄）字 00486 号借款合同，金额为人民币 300 万元；2021 年 6 月 17 号签订了编号为 0020000094-20202021

年（亦庄）字 00639 号借款合同，金额为人民币 500 万元；以上两笔借款期限均为 12 个月，借款由北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，实际控制人童红雷以其个人名下房产提供反担保，同时童红雷及配偶提供个人无限连带责任担保。

（2）2021 年 4 月 1 月，本公司与北京银行股份有限公司海淀路支行签订了编号为 0670756 的综合授信合同，授信额度 1,000 万。2021 年 4 月-6 月分别签订了编号为 0671463、0683304、0676284 借款合同，借款金额分别为 410 万元、190 万、150 万元，期限均为 12 个月。该笔借款由北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，并由本公司以名下房产提供反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。本年度本公司共取得借款 750 万元。

（3）2021 年 4 月，本公司与招商银行签订了借款合同，合同金额为 400 万元，期限 1 年。该笔借款由北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，并由本公司以名下房产提供反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

（5）2021 年 6 月，本公司与招商银行借款合同，金额为人民币 400 万元，借款期限为 12 个月。该笔借款由北京中技知识产权融资担保有限公司为本公司提供担保，以本公司名下的两项专利权（专利名称：一种可移动的档案智能管理平台 专利号：ZL 2015 1 0098188.2；专利名称：一种用于密集架的视频监控系统 专利号：ZL 2018 2 0568808.3）给担保公司提供质押反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

16、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	21,796,064.52	25,155,794.09
合 计	21,796,064.52	25,155,794.09

17、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	16,958,104.06	6,775,024.15
合 计	16,958,104.06	6,775,024.15

18、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
一、短期薪酬	2,697,433.75	11,361,887.16	12,485,616.76	1,573,704.15
二、离职后福利-设定提存计划	64,857.87	1,779,443.48	1,618,141.28	226,160.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,762,291.62	13,141,330.64	14,103,758.04	1,799,864.22

(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	1,265,316.47	9,241,740.42	9,319,278.74	1,187,778.15
2、职工福利费				
3、社会保险费	177,793.28	759,558.74	900,954.02	36,398.00
其中：医疗保险费	172,337.44	733,795.70	879,319.67	26,813.47
工伤保险费	3,988.44	25,763.04	21,634.35	8,117.13
生育保险费	1,467.40			1,467.40
4、住房公积金	1,254,324.00	1,360,588.00	2,265,384.00	349,528.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,697,433.75	11,361,887.16	12,485,616.76	1,573,704.15

(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
1、基本养老保险	64,766.21	1,711,822.87	1,559,446.89	217,142.19
2、失业保险费	91.66	67,620.61	58,694.39	9,017.88
3、企业年金缴费				
合 计	64,857.87	1,779,443.48	1,618,141.28	226,160.07

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,289,723.41	969,860.04
企业所得税	87,880.10	367,641.51
城市维护建设税	21,417.77	15,112.47
个人所得税	20,605.09	30,470.34
教育费附加	21,417.77	15,112.47
合 计	1,441,044.14	1,398,196.83

20、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	4,836,327.86	10,788,091.59
合 计	4,836,327.86	10,788,091.59

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借及往来款项	4,738,585.46	10,215,579.38
员工报销	72,045.00	479,312.21
广告费	22,397.40	80,000.00
应付房租	3,300.00	13,200.00
合 计	4,836,327.86	10,788,091.59

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
童红雷	15,859,750.00						15,859,750.00
岩雅维	1,518,000.00						1,518,000.00
曹帅	1,135,625.00						1,135,625.00
李田	900,000.00						900,000.00
侯军	681,375.00						681,375.00
张新华	681,375.00						681,375.00
张汉雄	650,000.00						650,000.00
姜英伟	454,250.00						454,250.00
周琳	227,125.00						227,125.00
童海云	180,000.00						180,000.00
童红波	100,000.00						100,000.00
张惠斌	80,000.00						80,000.00
童晓峰	50,000.00						50,000.00
徐腾	40,000.00						40,000.00
周维京	40,000.00						40,000.00
关健	20,000.00						20,000.00
刘开元	20,000.00						20,000.00
雏猛	20,000.00						20,000.00
寿嘉	10,000.00						10,000.00
白来彬	10,000.00						10,000.00
蒋运涛	10,000.00						10,000.00
欧阳文崎	10,000.00						10,000.00
赵维	10,000.00						10,000.00

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李海晴	5,000.00						5,000.00
股份总数	22,712,500.00						22,712,500.00

22、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,315,622.07			12,315,622.07
合 计	12,315,622.07			12,315,622.07

23、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	1,159,129.55	1,159,129.55			1,159,129.55
合 计	1,159,129.55	1,159,129.55			1,159,129.55

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,875,207.39	2,037,180.57
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	3,875,207.39	2,037,180.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,043,012.32	-8,445,582.25
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,167,804.93	-6,408,401.68

25、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	15,366,786.29	8,727,273.68	12,255,212.18	5,938,267.55
其他业务	70,136.20		287,136.67	
合 计	15,436,922.49	8,727,273.68	12,542,348.85	5,938,267.55

其中，主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
档案库房智能管理设备	15,366,786.29	8,727,273.68	12,255,212.18	5,938,267.55
合计	15,366,786.29	8,727,273.68	12,255,212.18	5,938,267.55

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	119,046.46	77,520.73
教育费附加	119,046.45	76,743.82
房产税	42,995.89	42,995.89
土地使用税	160.55	160.55
印花税	40,312.70	26,450.03
其他		194.23
合 计	321,562.05	224,065.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,035,998.35	4,078,773.01
快递及运费	231,642.92	243,284.27
差旅费	332,100.50	190,745.02
广告及业务宣传费	428,157.08	250,331.99
业务招待费	274,260.14	177,745.86
交通与通讯	28,249.38	21,069.74
租赁费	133,093.74	100,380.35
专业服务费	729,728.97	2,926,576.53
办公及会务费	18,757.24	109,348.29
折旧及摊销	19,233.15	21,659.47
其他	177,932.14	1,277.00
招标费	163,924.20	
合 计	7,573,077.81	8,121,191.53

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,632,375.88	1,508,892.73

项 目	本期金额	上期金额
服务费	663,096.47	888,198.54
物业水电租赁费	34,622.53	511,465.32
差旅费	33,835.38	2,365.24
折旧、摊销	512,969.97	397,663.62
交通与通讯	57,856.29	59,794.73
办公费	156,535.14	106,860.81
业务招待费	60,635.00	109,213.38
会议费	37,997.19	
能源费	219,733.54	
车辆费用	5,268.77	
培训费		40,899.81
其他	128,610.75	56,081.11
合 计	4,543,536.91	3,681,435.29

29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	2,865,416.23	2,783,403.29
折旧、摊销费用	11,366.66	8,731.38
专业服务费	1,455,784.26	228,339.24
材料费	996,006.05	9,721.38
技术服务费与专利代理费	138,330.09	
差旅、交通、通讯费	188,328.00	63,067.17
业务招待费	836.00	361.50
办公费	5,614.30	99,360.52
其他	4,190.46	4,800.00
合 计	5,665,872.05	3,197,784.48

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	435,180.36	489,474.34
减：利息收入	6,166.62	3,784.74
其他	19,936.87	16,680.82
合 计	448,950.61	502,370.42

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	827,358.45	1,272,847.49	31,350.32
合 计	827,358.45	1,272,847.49	31,350.32

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	796,008.13	1,072,847.49	与收益相关
李沧区财政局补贴	24,000.00		与收益相关
税费退还	5,805.32		与收益相关
固安县科学技术企业奖励奖	1,245.00		与收益相关
专利资助	300.00		与收益相关
财政局补助		200,000.00	
合 计	827,358.45	1,272,847.49	

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,424.74	-9,739.39
理财收益		
合 计	-112,424.74	-9,739.39

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,284,056.42	299,439.57
其他应收款坏账损失	-1,902.70	-39,286.80
合 计	1,282,153.72	260,152.77

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置利得	329,324.21		329,324.21
盘盈利得	80,323.50		80,323.50
其他	3.65	620.45	3.65
合 计	409,651.36	620.45	409,651.36

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置损失	611,064.29		611,064.29
对外捐赠	48,747.51	25,973.44	48,747.51
盘亏损失	28,148.81		28,148.81
合 计	687,960.61	25,973.44	687,960.61

36、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	50,376.30	738,062.07
递延所得税费用	-131,936.42	82,662.39
合 计	-81,560.12	820,724.46

(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	-10,124,572.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,518,685.87
子公司适用不同税率的影响	-51,107.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	204,372.07
本年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	1,433,478.29
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
税收减免的影响	-150,376.30
所得税费用	-81,560.12

37、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	6,166.62	3,784.74
政府补助	25,622.26	
往来款及其他	565,012.69	2,555,808.91

项 目	本期金额	上期金额
保证金	1,965,006.81	
合 计	2,561,808.38	2,559,593.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售、管理、研发等付现费用	8,854,178.35	6,217,968.62
往来款及其他	5,326,991.99	6,410,872.25
合 计	14,181,170.34	12,628,840.87

38、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	-10,043,012.32	-8,445,582.25
加：资产减值准备	——	——
信用减值损失	-1,282,153.72	-260,152.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,285.37	367,752.38
无形资产摊销	96,285.75	12,169.81
长期待摊费用摊销	99,353.04	95,422.20
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）	263,851.60	
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）	435,180.36	489,474.34
投资损失（收益以“—”号填列）	112,424.74	9,739.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-131,936.42	82,662.39
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）	-10,652,906.60	-13,456,391.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,729,110.32	13,005,888.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,387,015.02	-491,112.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,597,502.86	-8,590,130.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,078,928.46	3,624,843.90
减：现金的年初余额	7,351,968.40	9,780,190.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,273,039.94	-6,155,346.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,078,928.46	3,624,843.90
其中：库存现金	4,111.52	3,551.52
可随时用于支付的银行存款	4,074,816.94	3,621,292.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,078,928.46	3,624,843.90
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,967,319.64	为本公司借款提供反担保；为童红雷个人经营贷提供反担保；
无形资产		为本公司借款提供质押反担保
合 计	6,967,319.64	

注：2021 年 4 月 1 月，本公司与北京银行股份有限公司海淀路支行签订了编号为 0670756 的综合授信合同，授信额度 1,000 万；2021 年 4 月，本公司与招商银行签订了借款合同，合同金额为 400 万元，期限 1 年。以上两笔借款均由北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，并由本公司以名下房产提供反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

2021 年 6 月，本公司与招商银行借款合同，金额为人民币 400 万元，借款期限为 12 个月。该笔借款由北京中技知识产权融资担保有限公司为本公司提供担保，以本公司名下的两项专利权（专利名称：一

种可移动的档案智能管理平台 专利号：ZL 2015 1 0098188.2；专利名称：一种用于密集架的视频监控系统
专利号：ZL 2018 2 0568808.3）给担保公司提供质押反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

40、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	796,008.13	其他收益	796,008.13
李沧区财政局补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
税费退还	5,805.32	其他收益	5,805.32
固安县科学技术企业奖励奖	1,245.00	其他收益	1,245.00
专利资助	300.00	其他收益	300.00

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
河北航安智能科技有限公司	河北	河北固安	生产销售档案用设备	100.00		投资设立
山东兰台文轩智能科技有限公司	山东	山东青岛	生产销售档案用设备	100.00		投资设立
山东中融源安数据科技有限公司	山东	山东济南	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
湖北融耀智能科技有限公司	湖北	湖北黄石	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立

注：山东兰台文轩智能科技有限公司系本公司 2017 年 12 月投资设立的有限责任公司，成立时注册资本 1,000.00 万元。2017 年 12 月 14 日已经取得由青岛市李沧区工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91370213MA3MG3XF0B。截止 2021 年 06 月 30 日，实际出资额为 4,722,794.00 元。

山东中融源安数据科技有限公司系本公司 2018 年 11 月投资新设成立的公司，注册资本 2000 万元，2018 年 11 月 7 日取得由济南市市中区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91370103MA3NHCTG4E。截止 2021 年 06 月 30 日，实际出资额为 6,528,000.00 元。

湖北融耀智能科技有限公司系本公司 2020 年 1 月投资新设成立的公司，注册资本 10000 万元，2020 年 1 月 17 日取得由黄石市市场监督管理局经济技术开发区分局核发的营业执照，统一社会信用代码 91420200MA49EJGQ5M。截止 2021 年 06 月 30 日，实际出资额为 1,920,000.00 元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策

如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。2021年06月30日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

2、信用风险

2021年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	持股数量	持股比例（%）
童红雷	15,859,750.00	69.83
岩雅维	1,518,000.00	6.68

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

曹帅	本公司持股 5%（含）以上的股东
李田	董事会秘书、财务总监、副董事长
张昆	董事、副总裁
潘美龄	董事、副总裁
童红波	原董事
赵文龙	原董事
童银奇	监事会主席、职工代表监事
蒋运涛	原监事、副总裁
徐腾	监事、原副总经理
汪峰	原职工代表监事
谭双燕	职工代表监事
刘开元	原副总经理
冯延彬	副总裁

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
童红雷	6,500,000.00	2019 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 22 日	否

2020 年 8 月 22 日，童红雷与北京首创融资担保有限公司签订合同编号为 CGIG2020 字第 1649 号委托保证合同，由北京首创融资担保有限公司为童红雷与北京银行股份有限公司海淀路支行借款提供担保，本公司以房产提供抵押并提供信用反担保。上述担保期限为两年，借款用途为补充公司日常经营活动资金短缺，童红雷及其配偶同时承担个人无限连带责任。

②本公司作为被担保方

童红雷与岩雅维为本公司提供担保的详情见附注六、15 “短期借款”

（2）关联方资金拆借

①2020 年 7 月 20 日，童红雷与北京银行股份有限公司海淀路支行签订了个人经营性借款合同，借款金额为 260.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途为补充本公司经营流动资金，由北京银行股份有限公司采取受托支付方式支付至本公司。北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，本公司以房产提供抵押并提供信用反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

②2020 年 7 月 27 日，童红雷与北京银行股份有限公司海淀路支行签订了个人经营性借款合同，借款金额为 390.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途为补充本公司经营流动资金，由北京银行股份有限公司采取受托支付方式支付至本公司。北京首创融资担保有限公司为本公司提供担保，本公司以房产提供抵押并提供信用反担保，同时童红雷及其配偶承担个人无限连带责任。

③报告期内，公司偿还童红雷个人资金拆借 400 万元，截至报告期止，剩余 250 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,332,925.64	871,606.46

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
刘开元		4,763.00
合 计		4,763.00
其他应付款：		
童红雷	2,500,000.00	6,500,000.00
李田		9,138.00
蒋运涛		1,663.93
徐腾		5,588.34
张昆		2,335.10
潘美龄		10,547.00
谭双燕		3,814.60
合 计	2,500,000.00	6,533,086.97

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2019 年 8 月 22 日，童红雷与北京首创融资担保有限公司签订合同编号为 CGIG2020 字第 1649 号委托保证合同，由北京首创融资担保有限公司为童红雷与北京银行股份有限公司海淀路支行签订的合同号为 09501B190001、09501B190002 号的借款提供担保，本公司以房产提供抵押并提供信用反担保。上述担保期限为两年，借款用途为补充公司日常经营活动资金短缺。如果债务人到期无法偿还该贷款金额，可能会导致公司承担相应的保证责任。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,500,684.22
1 至 2 年	13,172,619.54
2 至 3 年	1,850,589.32
3 至 4 年	369,662.36
4 至 5 年	433,632.56
5 年以上	72,666.00
小 计	36,399,854.00
减：坏账准备	2,826,441.27
合 计	33,573,412.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,399,854.00	100.00	2,826,441.27	7.76	33,573,412.73
其中：账龄组合	33,721,110.54	92.64	2,826,441.27	8.38	30,894,669.27
合并范围内关联方组合	2,678,743.46	7.36			2,678,743.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,399,854.00	100.00	2,826,441.27	7.76	33,573,412.73

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,090,433.36	100.00	3,885,653.75	7.32	49,204,779.61
其中：账龄组合	50,280,947.03	94.71	3,885,653.75	7.73	46,395,293.28

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	2,809,486.33	5.29			2,809,486.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,090,433.36	100.00	3,885,653.75	7.32	49,204,779.61

①组合中，按公司信用风险特征组合与整个存续期间预期信用损失率计算的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,821,940.76	534,658.22	3.00
1 至 2 年	13,172,619.54	1,317,261.96	10.00
2 至 3 年	1,850,589.32	370,117.86	20.00
3 至 4 年	369,662.36	184,831.18	50.00
4 至 5 年	433,632.56	346,906.05	80.00
5 年以上	72,666.00	72,666.00	100.00
合 计	33,721,110.54	2,826,441.27	8.38

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,320,367.46	909,611.02	3.00
1 至 2 年	14,707,254.32	1,470,725.43	10.00
2 至 3 年	4,305,660.33	861,132.07	20.00
3 至 4 年	428,266.36	214,133.18	50.00
4 至 5 年	446,732.56	357,386.05	80.00
合计	72,666.00	72,666.00	100.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	2,678,743.46		
合计	2,678,743.46		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	2,809,486.33		
合计	2,809,486.33		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	3,885,653.75		1,059,212.48		2,826,441.27
合 计	3,885,653.75		1,059,212.48		2,826,441.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	期末账龄
江西远大保险设备实业集团有限公司	3,375,324.22	9.27	281,627.62	1 年以内 798640.03; 1-2 年 2576684.19
湖南省邮电规划设计院有限公司	3,176,917.11	8.73	317,691.71	1-2 年
江西远洋保险设备实业集团有限公司	2,650,924.10	7.28	267,302.19	1 年以内 929695.49; 1-2 年 1048344.01; 2-3 年 672884.60
航天开元科技有限公司	2,123,893.81	5.83	63,716.81	1 年以内
天津万茂图书档案设备制造有限公司	1,854,063.28	5.09	246,506.84	1 年以内 504230.09; 1-2 年 385867.04; 2-3 年 963966.15
合计	13,181,122.52	36.21	1,176,845.17	

2、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	5,348,666.59	4,392,215.54
合 计	5,348,666.59	4,392,215.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,169,042.89
1 至 2 年	427,175.93
2 至 3 年	787,418.69
3 至 4 年	518,603.40
4 至 5 年	140,000.00
5 年以上	
小 计	6,042,240.91
减：坏账准备	693,574.32
合 计	5,348,666.59

②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
保证金及押金	1,462,780.06	861,880.06
往来款及其他	4,579,460.85	4,205,870.72
备用金		
小 计	6,042,240.91	5,067,750.78
减：坏账准备	693,574.32	675,535.24
合 计	5,348,666.59	4,392,215.54

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	675,535.24			675,535.24
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	18,039.08			18,039.08
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	693,574.32			693,574.32

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	675,535.24	18,039.08			693,574.32
合 计	675,535.24	18,039.08			693,574.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
权亮	往来款及其他	2,016,063.00	1 年以内	33.37	60,481.89
苑天巍	往来款及其他	550,000.00	2-3 年	9.10	110,000.00
南水北调中线水源有限责任公司	保证金及押金	491,914.00	1 年以内	8.14	14,757.42
邵师勇	往来款及其他	190,000.00	1-2 年	3.14	19,000.00
云南省曲靖市中级人民法院	保证金及押金	182,540.00	3-4 年	3.02	91,270.00
合 计	——	3,430,517.00	——	56.78	295,509.31

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	23,170,794.00		23,170,794.00	21,970,794.00		21,970,794.00
合 计	23,170,794.00		23,170,794.00	21,970,794.00		21,970,794.00

(2) 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
河北航安智能科	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
技有限公司						
山东兰台文轩智能科技有限公司	4,722,794.00			4,722,794.00		
山东中融源安数据科技有限公司	6,528,000.00			6,528,000.00		
湖北融耀智能科技有限公司	720,000.00	1,200,000.00		1,920,000.00		
合 计	21,970,794.00	1,200,000.00		23,170,794.00		

4、营业收入、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	17,551,502.99	9,203,575.68	12,010,496.27	6,681,826.39
其他业务	70,136.20		287,136.67	
合 计	17,621,639.19	9,203,575.68	12,297,632.94	6,681,826.39

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,350.32	
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年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		

项 目	金 额	说 明
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减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,309.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-246,958.93	
所得税影响额	10,435.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-257,394.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.66%	-0.44	-0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.93%	-0.43	-0.43

北京融安特智能科技股份有限公司

2021年8月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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