

证券代码：837766

证券简称：讯美科技

主办券商：天风证券



讯美科技

NEEQ : 837766

高新兴讯美科技股份有限公司

Gosuncn Xunmei Technology co.,LTD



半年度报告

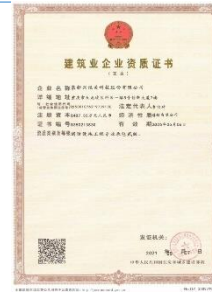
2021

公司半年度大事记



2021年3月，公司取得1项计算机软件著作权：发行库值守管理平台 V8.5.0；

2021年4月，公司取得1项计算机软件著作权：电网网源协调支撑管理系统 V1.0。



2021年5月，公司取得1项建筑业企业资质：消防设施工程专业承包贰级证书。



2021年3月，公司取得中国农业银行股份有限公司2020年安防设备入围项目2个入围通知书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	84

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。

公司负责人李宗琦、主管会计工作负责人李蛟及会计机构负责人（会计主管人员）李蛟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、规模扩张风险	经过二十余年的发展，公司已形成一定规模。近年来公司建立了覆盖全国的营销网络体系分布在全国各地，要为当地客户提供专业、系统、迅速快捷的技术支持和系统维护服务，对技术人员和管理人员的需求在快速上升，尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批中高层管理人员，但随着公司业务的快速发展，公司经营决策、风险控制的难度也将进一步增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。
2、生产经营的季节性风险	公司的生产经营存在较强的季节性，这与银行业金融机构的安防项目季节性特点有关。公司的客户主要为各大银行，由

	<p>于银行安防项目的验收确认、资金结算基本集中在第四季度，公司的收入实现和回款也相应集中在第四季度，导致公司的收入、利润及现金流量在整个年度内分布不均，上述季节性特点是行业内普遍存在的现象，但因营业利润存在前低后高、现金流量存在前紧后松的情况，公司前三季度资金压力较大，如果回款不及时且需垫付的设备采购款、项目施工费用较大，公司可能出现资金流紧张、影响正常经营的季节性波动风险。</p>
3、对单一客户存在依赖的风险	<p>公司对第一大客户中国农业银行股份有限公司（以下简称农行）的主营业务收入占比较高，随着农行的全国性综合安防系统大联网项目基本完成并进入维护阶段，农行的收入占比在报告期内逐期下降，其他客户的收入占比逐期上升，但如果其他客户的订单增长速度低于农行的订单下滑速度，将对公司的经营带来一定的影响。</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、讯美科技	指	高新兴讯美科技股份有限公司
高新兴、高新兴集团	指	高新兴科技集团股份有限公司
重庆云石、云石	指	重庆云石企业管理咨询有限公司
重庆致微	指	重庆讯美致微安防技术服务有限公司
银云公司	指	银云（重庆）安全技术有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
邮政储蓄银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司
系统集成	指	将不同的系统,根据应用需要,有机地组合成一个一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法。金融安防系统集成包括面向金融高风险对象的各个安防子系统的设备系统集成和面向金融保卫管理、金融业务管理的应用系统集成。
VMNS	指	Video Monitoring Network Management System 的简称,即视频监控联网系统、视频监控联网软件。
纵目	指	公司的一种产品,全称为:智能用电监控平台。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	高新兴讯美科技股份有限公司现行有效的公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	高新兴讯美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gosuncn Xunmei Technology co., LTD Xunmei Technology
证券简称	讯美科技
证券代码	837766
法定代表人	李宗琦

二、 联系方式

董事会秘书	胡晓刚
联系地址	重庆市九龙坡区科园一路5号创新大厦7楼
电话	023-68933888
传真	023-68933133
电子邮箱	huxiaogang@gosuncn.com
公司网址	http://www.gosuncn.com/index.php/list-37.html
办公地址	重庆市九龙坡区科园一路5号创新大厦7楼
邮政编码	400039
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	重庆市九龙坡区科园一路5号创新大厦7楼

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	1998年7月16日
挂牌时间	2016年7月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	为金融机构客户提供安防整体解决方案设计和系统集成、运维服务，开发智能化金融安防联网管理平台，销售金融安防定制化设备
主要产品与服务项目	智能化金融安防联网管理平台的设计、集成和运维服务，以及销售金融安防定制化设备
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）	54,875,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高新兴科技集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘双广），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	91500107621973913E	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路创新大厦7楼	否
注册资本（元）	54,875,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 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	38,731,899.98	59,670,708.97	-35.09%
毛利率%	7.04%	15.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,018,770.41	-5,617,255.82	149.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,751,406.92	-7,023,940.11	110.02%
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）	-12.01%	-3.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.64%	-4.64%	-
基本每股收益	-0.26	-0.10	160.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	214,226,981.86	244,576,350.45	-12.41%
负债总计	104,009,414.00	120,852,022.62	-13.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,217,567.86	123,724,327.83	-10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.25	-10.67%
资产负债率%（母公司）	48.55%	49.41%	-
资产负债率%（合并）	48.55%	49.41%	-
流动比率	1.93	1.94	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-32,340,447.59	-39,415,458.91	17.95%
应收账款周转率	0.24	0.46	-
存货周转率	3.06	1.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.41%	-5.45%	-
营业收入增长率%	-35.09%	38.30%	-
净利润增长率%	-149.57%	62.68%	-

(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

公司是国内优秀的金融安防整体服务供应商，致力为金融机构客户提供安防整体解决方案设计和系统集成、运维服务，开发智能化金融安防联网管理平台，销售金融安防定制化设备。公司不断拓展安全防范的应用深度和广度，打造了完整的营运服务体系，是国内金融行业接入视频路数最多的软件公司，也是目前唯一成功实施国内银行约 3 万个网点的联网防范管理的高科技企业。公司的联网平台已成功接入 150 万路视频、40 万路报警、3 万套门禁、12 万路语音对讲，承建并维护监控中心 600 余个，定制开发各类应用系统 40 余套，为 20 余家银行和政府单位提供运维服务和监控中心值守服务。公司是农业银行、邮政储蓄银行等总行设备入围安防设备供应商。

在报告期内，公司自主研发和销售软件、销售定制硬件产品，通过提供整体解决方案并实施系统集成项目开拓业务，收入来源主要是软、硬件产品销售、系统集成工程及运维技术服务等。

（一） 研发模式：

由公司经营班子、销售部门、产品部门、研发部门组成的产品战略规划小组，制订公司产品长中短期研发计划。公司通过采用核心技术自主研发作为公司主要技术生产模式，将知识产权和技术能力控制在公司内部，以有利于项目可持续发展和技术的迭代演进。在研发项目的管理上，采取以项目线为中心，研发人员和产品企划人员并重的研发模式。在通过研发评估后公司立项，进入研发执行阶段。研发立项时每个项目线配置精通业务的人员，进行需求调研、概要设计、详细设计、进度控制。以公司的统一技术框架和系统风格为基础，结合业务特性进行技术开发、测试、演示、发布、交付。项目开发团队对项目团队管理执行了一整套工作规范，包括《项目团队工作指导作业书》、《管理系统使用规范》、《源代码管理工具 GIT 使用规范》、《需求规格说明书编写指南》、《讯美软件产品公共指标》、《项目过程文档汇编》等，确保项目交付质量。

（二） 营销模式：

公司主要通过直销与经销两种方式销售产品及服务，其中以直销为主，直销客户主要包括银行及金融安防工程商。公司通过参与银行总行的集中采购招标，中标获得软件与设备的入围许可后：一方面为银行客户在全国的分支机构提供项目解决方案而获得业务合同。另一方面，由于公司的生产或经销的设备获得银行的入围资格，在银行实施安防系统集成的工程商需向具有设备入围资格的供应商进行设备采购，公司通过直接销售设备获利。报告期内，公司在农业银行、人民银行市场占有率位居行业前列，并不断扩大全国各地股份制商业银行及其他金融机构的市场占有率，拓展安全防范技术的应用深度和广度，打造了完整的营运服务体系，力争成为国内金融安防行业的领导者。

（三） 盈利模式：

公司的主营业务是向以银行为主的金融机构提供安防整体解决方案设计和系统集成、运维服务，开发智能化金融安防联网管理平台，销售金融安防定制化设备。第一，公司通过实施完成安全防范系统集成项目获得营业收入和企业经营的现金流，并通过合理控制成本获取利润；第二，公司在深入理解客户需求后定制并销售给工程商的设备、经销设备，并提供相应的技术指导服务，从中赚取产品差

价。第三，银行客户在安防平台管理软件是建设完成后，对公司产品及服务会产生极大的用户粘性，系统的运行维护、网点新建及改造会持续带来新的订单，另外，公司也在长时间的贴身服务中极易获得用户的需求，并反馈给产品及研发部门，为客户量身定制新型产品与服务，并产生良性循环。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（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	51,201,828.64	23.90%	84,023,822.06	34.37%	-39.06%
存货	19,861,196.93	9.27%	15,387,803.99	6.29%	29.07%
递延所得税资产	14,967,121.86	6.99%	11,642,300.66	4.76%	28.56%

项目重大变动原因：

1、货币资金变化情况分析：

本期经营性现金流入4,558.42万元，经营性现金流出7,871.09万元（其中购买商品、接受劳务支付的现金4,493.85万元），本期受疫情影响，导致本期销售商品和提供劳务的现金流入较少，经营性现金流出较经营性现金流入多3,319.67万元，影响期末货币资金余额较年初下降。

2、存货变化情况分析：

本期较上年期末增加29.07%，主要是本期新签待结算项目增加，发出商品较上期末增加1,161万元。同时，库存商品转化成发出商品导致库商品减少667.22万元共同影响。

3、递延所得税资产变动分析：

本期递延所得税资产较上年末增加28.56%，主要是本期信用减值损失计提增加影响45.13万元、累计经营亏损递延所得税影响增加281.47万元。

4、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	38,731,899.98	100.00%	59,670,708.97	100.00%	-35.09%
营业成本	36,006,985.89	92.96%	50,423,483.97	84.50%	-28.59%
信用减值损失	-3,009,094.91	-7.77%	-77,212.25	-0.13%	3,797.17%
营业外收入	40,088.10	0.10%	1,677,592.60	2.81%	-97.61%
所得税费用	-3,486,036.38	-9.00%	-1,031,846.90	-1.73%	237.84%
净利润	-14,018,770.41	-36.19%	-5,617,255.82	-9.41%	149.57%
经营活动产生的现金流量净额	-32,340,447.59	-	-39,415,458.91	-	17.95%
筹资活动产生的现金流	0	-	-2,800,000.00	-	100.00%

量净额					
-----	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：**1、营业收入变化情况分析：**

本期营业收入较上期增下降35.09%，主要由于本期传统入围硬件设备销售受到重新投标影响，本期收入较上期减少709万，维保服务收入较上期下降300万元，系统集成外包业务收入较上期下降890万元。

2、营业成本变动情况分析：

本期营业成本较上年同期下降28.59%，主要是本期营业收入较上年同期下降35.09%，直接导致本期营业成本同比下降，另外，本期由于收入结构的变化，平均毛利率较上期下降8.46%，此两项因素综合影响了营业成本的较上年同期下降1,441.65万元。

3、信用减值损失变动情况分析：

本期信用减值损失较上期增加293.19万元，主要今年信用减值损失计提比率调整，特别是账龄阶段在3-5年期间比例调整增加470.59万元，而1-2年期间比例调整影响信用减值损失计提金额减少188.39万元，最终影响本期信用减值损失计提增加282.2万元。

4、营业外收入变动情况说明：

上期收到科技项目政府补贴收入149.83万元、稳岗补贴收入17.93万元，本期由于计划申请的政府补贴项目资金未到位，今收到企业稳岗补贴金额4万元。

5、所得税费用变动情况说明：

本期所得税费用较上期增加-245.42万元，主要受本期因信用减值损失计提增加、可抵扣经营亏损增加递延所得税费用326万元影响。

6、净利润变动情况说明：

本期净利润较上期减少840.15万元，下降比率-149.57%，主要因为本期营业收入较上期下降2,093.88万元；因WMNS维保服务收入较本期下降300万元、入围设备销售收入较上期下降709万元，综合影响本期平均毛利率较上期下降8.46%；信用减值损失较上期增加293.19万元，营业外收入较上期减少163.75万元等共同影响。

7、经营活动产生的现金流量净额变动情况分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加628.87万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少162.94万元、收到的税费返还较上期减少32.42万元、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少199.94万元，以上共同影响经营活动现金流入较上期减少395.3万元。但是，本期购买商品、接受劳务支付的现金加上期减少1,146.95万元、支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加90.45万元、支付的各项税费较上期增加11.14万元、支付其他与经营活动有关的现金较上期增加21.19万元，以上共同影响本期经营活动现金流出较上期减少1,024.17万元。

8、筹资活动产生的现金流量净额变动情况分析：

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变动280万元，主要为上期根据股东会决议回购员工持

股产生280万元现金流出。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,482.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	68,036.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	439,166.66
除上述各项之外的营业外收支净额	388,459.79
非经常性损益合计	906,145.19
减：所得税影响数	135,921.78
少数股东权益影响额（税后）	37,586.90
非经常性损益净额	732,636.51

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		101,970.65		
租赁负债		101,970.65		

（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

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
使用权资产	101,970.65			
租赁负债	101,970.65			

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
银云（重庆）安全技术有限公司	参股公司	物联网及安防设备的研发、销售、安装、技术咨询和技术服务等	100,000,000	4,529,339.08	2,946,234.94	3,320,881.36	-261,038.71
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	参股公司	安全技术防范工程设计、施工、维修；人力资源服务等	5,000,000	417,095.70	-681,054.16	6,829,884.8	-125,215.58

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
银云（重庆）安全技术有限公司	公司业务链条的延伸	为建设公司在金融安防领域的全业务链经营模式，向金融机构以安保为基础的非核心业务延伸，探索新的赢利模式。
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	公司业务分包的服务商	将低毛利率、劳动密集型的运维值守类业务剥离出来，交给公司参股的专业公司运营公司运营，便于公司集中优势资源从事主营业务经营。

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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	92,500,000.00	6,170,340.19
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,800,000.00	9,632,055.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
4. 其他	1,500,000.00	542,118.20

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2015年8月25日，公司通过股东会决议，同意将公司注册资本由原来的5,000万元增加到5,450万元，增加部分由新股东重庆云石投资咨询有限公司（现更名为重庆云石企业管理咨询有限公司，以下简称“重庆云石”）以货币方式缴纳1,035万元（其中450万元为新增注册资本，超过部分的585万元作资本公积）。重庆云石由公司主要管理团队、核心技术骨干人员投资设立。重庆云石取得的讯美电子股权有效期为7年。有效期包括锁定期和解锁期。其中，锁定期为1年，自公司在新三板挂牌之日起。锁定期届满后为解锁期，解锁期自锁定期届满之日起6年。具体可转让时间和转让比例为：

- 1、自讯美电子在新三板挂牌之日起12个月后，可转让比例为10%；
- 2、自讯美电子在新三板挂牌之日起24个月后，可转让比例为10%；
- 3、自讯美电子在新三板挂牌之日起36个月后，可转让比例为20%；
- 4、自讯美电子在新三板挂牌之日起48个月后，可转让比例为15%；
- 5、自讯美电子在新三板挂牌之日起60个月后，可转让比例为15%；
- 6、自讯美电子在新三板挂牌之日起72个月后，可转让比例为15%；
- 7、自讯美电子在新三板挂牌之日起84个月后，可转让比例为15%；

在解锁期内，未经公司书面同意，重庆云石增资取得的公司股权未解锁部分不得转让、质押、用于担保、偿还债务或委托他人管理等，如若因为债务等问题导致司法机关或其他单位强行处置上述的股权，高新兴或其指定单位或个人拥有优先购买权。重庆云石全体股东承诺公司2015-2017年业绩如下：2015年度净利润不低于1,800万元；2016年度净利润不低于2,000万元；2017年度净利润不低于2,200万元。上述各年度净利润指标为经会计师事务所审计的归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润，不低于该数为包括该数。如公司2015年至2017年其中某一年度业绩未达到上述承诺的业绩条件，重庆云石增资取得的公司股权未解锁部分相应追加锁定期一年。一年未达到，追加锁定期一年，两年未达到，追加锁定期两年，三年未达到，追加锁定期三年。2017年12月22日，公司股东大会决议通过《关于重庆云石企业管理咨询有公司将所持公司股份1,643,000股，转让给公司员工的议案》，将重庆云石持有的公司股份1,643,000股以2.3元/股的价格，转让给公司对应的员工，将其间接持有公司股份转换为直接持有公司股份。本次转让最终实现了重庆云石17名股东所持的1,543,000股股份转让给公司对应的17名员工。股份转让前，公司与重庆云石、股份受让人签订了《股份转让三方协议书》，协议条款中对股份锁定期、限售条件、业绩承诺、受让人服务年限及股权变更的相关规定，与该员工在2015年8月26日与公司、重庆云石签订的《协议书》保持一致。李林强等17名股东此次受让获得的公司股权，在解除限售前必须经过公司董事会、股东大会决议通过后方可解锁。

公司2017年第二次临时股东大会决议通过《关于离职员工股份转让操作细则的议案》，持股员工离职获批一个月以内，由公司管理层提交受让人名单向董事会报批。如管理层不能按时提供受让人名单，则转让给公司控股股东高新兴科技集团股份有限公司。通过重庆云石企业管理咨询有限公司间接持股的离职员工的退转也按此方式办理。

公司 2018 年第四次临时股东大会决议通过了《修订〈协议书〉中离职员工转让股份的定价方式的议案》：“按所持股份对应的公司最近一个年度经审计的净资产折算的每股单价作为转让价格进行转让，如超过十万股的则协议转让给乙方董事会指定的受让人”。

报告期内，上述股权激励计划实施正常。

（五） 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	2016 年 7 月 4 日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	控股股东及其董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 4 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(六) 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	51,896,250	94.57%	0	51,896,250	94.57%
	其中：控股股东、实际控制人	50,058,000	91.22%	0	50,058,000	91.22%
	董事、监事、高管	1,250	0.00%	0	1,250	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,979,250	5.43%	0	2,979,250	5.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	903,250	1.65%	0	903,250	1.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,875,500	-	0	54,875,500	-
普通股股东人数				27		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(七) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高新兴科技集团股份有限公司	50,058,000	0	50,058,000	91.22%	0	50,058,000	0	0
2	重庆云石企业管理咨询有限公司	2,390,000	0	2,390,000	4.36%	828,000	1,562,000	0	0
3	李宗琦	500,000	0	500,000	0.91%	500,000	0	0	0
4	杨浩波	405,000	0	405,000	0.74%	405,000	0	0	0
5	邱宇东	245,000	0	245,000	0.45%	245,000	0	0	0
6	李林强	146,000	0	146,000	0.27%	146,000	0	0	0
7	刘杰	130,000	0	130,000	0.24%	130,000	0	0	0
8	任勇	130,000	0	130,000	0.24%	130,000	0	0	0
9	周成	90,000	0	90,000	0.16%	90,000	0	0	0
10	朱志清	88,000	0	88,000	0.16%	88,000	0	0	0
合计		54,182,000	0	54,182,000	98.75%	2,562,000	51,620,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李宗琦为重庆云石法定代表人、股东，公司其余股东之间不存在其他关联关系。

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

第五节 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
李宗琦	董事长、法定代表人	男	1976年1月	2019年1月14日	2022年1月13日
贾幼尧	董事	男	1964年3月	2020年4月13日	2022年1月13日
黄晓洁	董事	女	1975年10月	2021年3月22日	2022年1月13日
龙运泓	董事、总经理	男	1974年12月	2020年4月13日	2022年1月13日
邱宇东	董事、副总经理	男	1976年8月	2020年4月13日	2022年1月13日
柏林	监事会主席	男	1978年6月	2019年1月14日	2022年1月13日
陈军	监事	男	1982年1月	2019年9月16日	2022年1月13日
刘颖	监事	女	1978年11月	2019年1月14日	2022年1月13日
谢剑	副总经理	男	1976年10月	2019年1月14日	2022年1月13日
王东辉	副总经理	男	1976年12月	2020年3月25日	2022年1月13日
李蛟	财务总监	男	1975年1月	2019年1月14日	2022年1月13日
胡晓刚	董事会秘书	男	1971年10月	2019年1月14日	2022年1月13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：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。除董事贾幼尧在控股股东高新兴集团担任董事、副总裁以外，其它董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯玉清	董事	离任	无	个人原因
黄晓洁	无	新任	董事	公司发展需要

(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
黄晓洁	董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	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：

董事黄晓洁：

女，中国国籍，1975年10月出生，无境外永久居留权。毕业于东北财经大学会计学专业，北京大学光华管理学院EMBA。1997年至今任高新兴科技集团股份有限公司资金结算部总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李宗琦	董事长、法定代表人	0	500,000	0	0	0	3.00
邱宇东	董事、副总经理	0	245,000	0	0	0	3.00
李蛟	财务总监	1,250	63,750	0	0	0	3.00
胡晓刚	董事会秘书	0	63,750	0	0	0	3.00
陈军	监事	0	15,750	0	0	0	3.00
刘颖	监事	0	15,000	0	0	0	3.00
合计	-	1,250	903,250	0	0	-	-
备注（如有）	无						

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	21	24
生产人员	0	0
销售人员	19	12
技术人员	162	153
财务人员	4	4
行政人员	6	8
员工总计	212	201

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	51,201,828.64	84,023,822.06
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	2	117,981,408.40	123,845,155.22
应收款项融资			0
预付款项	3	104,688.59	149,003.15
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	4	7,809,304.20	6,935,927.60
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	5	19,861,196.93	15,387,803.99
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	6	24,022.23	0
流动资产合计		196,982,448.99	230,341,712.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	7	1,102,049.80	1,257,710.68
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	8	1,073,390.56	1,232,656.44
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	9	101,970.65	101,970.65

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	10	14,967,121.86	11,642,300.66
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,244,532.87	14,234,638.43
资产总计		214,226,981.86	244,576,350.45
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	11	2,226,364.00	4,544,663.00
应付账款	12	68,929,311.37	73,617,392.45
预收款项			0
合同负债	13	6,788,372.99	7,086,453.46
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	14	1,733,165.18	6,211,495.36
应交税费	15	329,968.49	2,566,822.26
其他应付款	16	12,215,459.17	14,543,545.63
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	17	9,760,236.76	10,095,171.58
流动负债合计		101,982,877.96	118,665,543.74
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	18	103,242.99	101,970.65
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	10	1,923,293.05	2,084,508.23
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,026,536.04	2,186,478.88
负债合计		104,009,414.00	120,852,022.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	19	54,875,500.00	54,875,500.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	20	62,834,224.71	62,322,214.27
减：库存股	21	10,216,600.00	10,216,600.00
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	22	6,172,841.79	6,172,841.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	23	-3,448,398.64	10,570,371.77
归属于母公司所有者权益合计		110,217,567.86	123,724,327.83
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		110,217,567.86	123,724,327.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,226,981.86	244,576,350.45

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		38,731,899.98	59,670,708.97
其中：营业收入	24	38,731,899.98	59,670,708.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		53,937,178.05	68,297,362.79
其中：营业成本	24	36,006,985.89	50,423,483.97
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	25	106,008.46	36,856.99
销售费用	26	4,697,427.32	5,816,799.46
管理费用	27	3,526,707.13	3,748,940.97
研发费用	28	9,763,081.07	8,809,537.03
财务费用	29	-163,031.82	-538,255.63
其中：利息费用		0.00	0
利息收入		-188,886.64	-557,977.19
加：其他收益	30	857,580.57	1,203,116.67
投资收益（损失以“-”号填列）	31	283,505.78	-100,806.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	10,482.00	6,050
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33	-3,009,094.91	-77,212.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34	-391,295.29	-708,519.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,454,099.92	-8,304,025.41
加：营业外收入	35	40,088.10	1,677,592.60
减：营业外支出	36	90,794.97	22,669.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,504,806.79	-6,649,102.72
减：所得税费用	37	-3,486,036.38	-1,031,846.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,018,770.41	-5,617,255.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,018,770.41	-5,617,255.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,018,770.41	-5,617,255.82
六、其他综合收益的税后净额		0	7,180.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	7,180.78
七、综合收益总额		-14,018,770.41	-5,610,075.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,018,770.41	-5,617,255.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	7,180.78
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.10

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,469,416.87	46,098,853.51
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		789,543.83	1,113,702.52
收到其他与经营活动有关的现金	38	325,196.60	2,324,605.84
经营活动现金流入小计		45,584,157.30	49,537,161.87
购买商品、接受劳务支付的现金		44,938,507.81	56,408,044.61
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		17,846,343.71	16,941,830.48
支付的各项税费		3,247,433.71	3,136,046.32
支付其他与经营活动有关的现金	38	11,892,319.66	12,466,699.37
经营活动现金流出小计		77,924,604.89	88,952,620.78
经营活动产生的现金流量净额		-32,340,447.59	-39,415,458.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	38	210,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		439,166.66	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,282.00	5,187.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		210,454,448.66	5,187.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38	149,699.00	49,950.00
投资支付的现金	38	210,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		210,149,699.00	49,950.00
投资活动产生的现金流量净额		304,749.66	-44,763.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	38	0	2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		0	2,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-32,035,697.93	-42,260,221.91
加：期初现金及现金等价物余额		83,237,526.57	87,372,061.15
六、期末现金及现金等价物余额		51,201,828.64	45,111,839.24

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(三) 财务报表项目附注

高新兴讯美科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年半年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地及总部地址

重庆市九龙坡区科园一路 5 号创新大厦 7 楼

2. 公司业务性质及主要经营活动

软件和信息技术服务业。

计算机软件开发，计算机硬件及辅助设备开发、销售及技术服务、技术咨询，计算机系统集成、维护，多媒体数字监控录像系统的生产、销售及技术咨询服务，安全技术防范工程设计、施工、维修（以上经营范围按许可证核定的事项和期限从事经营）；防盗、防劫报警、电视监控设备的销售及售后维修服务；监控设备租赁；销售、维修电子产品（不含电子出版物）、计算机及网络设备，为国内企业提供劳务派遣服务，普通货运（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营），人力资源服务（须取得相关行政许可或审批后方可从事经营），安全系统监控服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3. 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因

销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入

当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 金融安防组合

应收账款组合 2 母公司合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金保证金

其他应收款组合 2 应收员工借款及备用金

其他应收款组合 3 应收业务往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的

能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括

下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品、项目支出、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计使用年限及残值率（原值的 2%）确定其折旧

率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-40年	0-5.00%	2.00%-12.50%
运输设备	年限平均法	10年	0-5.00%	9.50%-10.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	0-5.00%	19.00%-33.00%
其他	年限平均法	3-5年	0-5.00%	19.00%-33.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

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。

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转

入当期损益。

17. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本。2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

19. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④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；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额

确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让硬件产品、软件产品、配套硬件的软件产品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

公司产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为客户提供运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

3) 其他系统集成项目

本公司与客户之间的其他系统集成及工程业务合同包含设备的销售、安装和施工、调试、运行等履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本公司在取得客户验收确认的单据后确认收入。

21. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助

确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

受影响的资产负债表项目	2021年1月1日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
使用权资产	101,970.65			
租赁负债	101,970.65			

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

2. 税收优惠

增值税

根据国务院颁布《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局颁布《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

所得税

企业所得税规定国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。公司于2010年12月2日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2013年通过了高新技术企业复审，并于2013年10月11日取得编号为GR201351100037的《高新技术企业证书》，有效期三年，2016年12月20日经《国科火字[2016]171号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201651100761的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201951101410的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年按15%计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	51,201,828.64	84,023,822.06
其他货币资金		
合计	51,201,828.64	84,023,822.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	58,187,527.43	81,470,435.54
1至2年	49,389,180.27	34,611,047.81
2至3年	16,855,456.75	12,379,178.47
3至4年	13,171,564.46	13,610,509.37

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日
4至5年	12,693,959.87	7,973,337.93
5年以上	8,690,314.89	11,860,115.25
小 计	158,988,003.67	161,904,624.37
减：坏账准备	41,006,595.27	38,059,469.15
合 计	117,981,408.40	123,845,155.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,623,010.27	4.17	6,623,010.27	100	-
按组合计提坏账准备	152,364,993.40	95.83	34,383,585.00	22.57	117,981,408.40
(1) 金融安防组合	131,851,186.40	82.93	34,383,585.00	22.57	97,467,601.40
(2) 母公司合并范围内关联方客户	20,513,807.00	12.90	0	-	20,513,807.00
合计	158,988,003.67	100.0000	41,006,595.27	25.79	117,981,408.40

(续上表)

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,709,178.87	7.85	12,709,178.87	100	-
按组合计提坏账准备	149,195,445.50	92.15	25,350,290.28	16.99	123,845,155.22
(1) 金融安防组合	128,681,638.50	79.48	25,350,290.28	19.7	103,331,348.22
(2) 母公司合并范围内关联方客户	20,513,807.00	12.67	-	-	20,513,807.00
合计	161,904,624.37	100	38,059,469.15	23.51	123,845,155.22

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
深圳市讯美智联电子有限公司	2,936,063.61	2,936,063.61	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	766,622.22	766,622.22	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司海南省分行	717,257.70	717,257.70	100	收回困难
讯之美物联网服务有限公司	496,286.62	496,286.62	100	收回困难
内蒙古华动泰越科技网络有限责任公司	371,200.00	371,200.00	100	收回困难
湖北泰信科技信息发展有限责任公司	334,648.68	334,648.68	100	收回困难
河南华晟信息工程有限公司	196,350.00	196,350.00	100	收回困难
其他小额应收款	804,581.44	804,581.44	100	收回困难
合计	6,623,010.27	6,623,010.27	100	

于 2021 年 06 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,187,527.43	2,909,376.37	5.00
1-2 年	28,842,389.55	4,326,358.43	15.00
2-3 年	14,706,554.77	5,147,294.17	35.00
3-4 年	12,764,262.25	6,382,131.13	50.00
4-5 年	8,660,137.51	6,928,110.01	80.00
5 年以上	8,690,314.89	8,690,314.89	100.00
合计	131,851,186.40	34,383,585.00	26.08

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,956,628.54	4,212,103.03	6.91
1-2 年	34,582,811.20	6,072,741.65	17.56
2-3 年	12,108,072.15	3,184,422.98	26.3
3-4 年	12,882,655.81	4,441,939.72	34.48
4-5 年	2,669,119.15	1,956,731.25	73.31
5 年以上	5,482,351.65	5,482,351.65	100
合计	128,681,638.50	25,350,290.28	19.7

③于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内		-	-
1-2 年	20,513,807.00		

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,513,807.00	-	-
合计	20,513,807.00	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	38,059,469.15	2,947,126.12	-		41,006,595.27
合计	38,059,469.15	2,947,126.12	-		41,006,595.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

注：本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
高新兴(宁乡)智慧城市运营有限责任公司	20,513,807.00	12.90	-
中铁特货物流股份有限公司	11,718,000.00	7.37	976,500.00
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	10,535,079.80	6.63	1,696,738.53
中信国安信息科技有限公司海南分公司	9,936,640.99	6.25	1,488,351.18
中国人民银行上海分行	6,041,720.00	3.80	3,020,860.00
合计	58,745,247.79	36.95	7,182,449.71

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,689.59	46.58	69,403.26	46.58
1 年以上	43,999.00	53.42	79,599.89	53.42
合计	104,688.59	100	149,003.15	100

截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单 位 名 称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖北泰信科技信息发展有限责任公司	35,249.05	33.67
汪艳妮	25,920.00	24.76
北京志诚恒远科技有限公司	15,000.00	14.33
陈天明	12,500.00	11.94
杨艳	5,579.00	5.33
合 计	94,248.05	90.03

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,809,304.20	6,935,927.60
合计	7,809,304.20	6,935,927.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	3,438,729.32	3,270,805.24
1 至 2 年	2,367,551.08	1,815,429.06
2 至 3 年	1,511,278.83	1,257,247.33
3 至 4 年	471,413.50	566,773.62
4 至 5 年	246,638.96	238,590.00

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
5年以上	349,823.00	301,244.05
小计	8,385,434.69	7,450,089.30
减：坏账准备	576,130.49	514,161.70
合计	7,809,304.20	6,935,927.60

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
押金保证金	6,005,095.43	5,739,100.84
员工借款及备用金	1,725,599.18	1,319,515.04
业务往来	654,740.08	391,473.42
小计	8,385,434.69	7,450,089.30
减：坏账准备	576,130.49	514,161.70
合计	7,809,304.20	6,935,927.60

③坏账准备计提情况

预期信用损失法下其他应收款计提坏账准备：

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)	
2021年1月1日余额	363,765.83	3,756.91	146,638.96	514,161.70
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段		20,304.21	28,364.85	48,669.06
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	13,299.73			13,299.73
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
本期处置减少				0.00

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)	
2021 年 6 月 30 日余额	377,065.56	24,061.12	175,003.81	576,130.49

③ 实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

公司无重要的其他应收款核销。

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	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司重庆市分行	保证金及押金	1,050,000.00	1 年以内\1-2 年	12.52	52,500.00
中国人民银行上海分行	保证金及押金	754,602.20	2-3 年	9.00	37,730.11
中国农业银行股份有限公司上海市分行	保证金及押金	413,420.97	1 年以内\2-3 年	4.93	20,671.05
中国农业银行股份有限公司四川省分行	保证金及押金	350,000.00	1-2 年	4.17	17,500.00
中国农业银行股份有限公司北京市分行	保证金及押金	300,000.00	1-2 年	3.58	15,000.00
合计		2,868,023.17		34.20	143,401.16

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,735,965.44	4,408,121.75	2,327,843.69	13,408,246.10	4,918,189.90	8,490,056.20
发出商品	18,767,257.68	1,233,904.44	17,533,353.24	7,157,252.47	332,541.00	6,824,711.47

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料		-		73,036.32	-	73,036.32
合计	25,503,223.12	5,642,026.19	19,861,196.93	20,638,534.89	5,250,730.90	15,387,803.99

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年6月 30日
		计提	其他	转回或转销	处置减少	
库存商品	4,918,189.90	1,528,133.14		2,038,201.29	-	4,408,121.75
发出商品	332,541.00	2,322,001.04		1,420,637.60	-	1,233,904.44
周转材料	-				-	
合计	5,250,730.90	3,850,134.18		3,458,838.89	-	5,642,026.19

注：可变现净值以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的确定。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,022.23	0.00
合计	24,022.23	0.00

7. 长期股权投资

被投资 单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他权益变动	其他		
一、合营企业								
无	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业								
银云（重庆）安全技术有限 公司	1,257,710.68	-	-	-155,660.88	-	-	1,102,049.80	-
重庆讯美致微安防技术服 务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,257,710.68	-	-	-155,660.88	-	-	1,102,049.80	-
合计	1,257,710.68	-	-	-155,660.88	-	-	1,102,049.80	-

8. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	1,073,390.56	1,232,656.44
固定资产清理	-	-
合计	1,073,390.56	1,232,656.44

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2020年12月31日	3,182,502.24	1,370,408.32	213,700.58	4,766,611.14
2. 本期增加金额		139,018.65		139,018.65
(1) 购置		139,018.65		139,018.65
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	93,338.73	12,020.52		105,359.25
(1) 处置或报废	93,338.73	12,020.52		105,359.25
(2) 转出持有待售资产				
4. 2021年6月30日	3,089,163.51	1,497,406.45	213,700.58	4,800,270.54
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日	2,333,063.71	1,008,507.43	192,383.56	3,533,954.70
2. 本期增加金额	125,520.45	115,400.08	27,497.33	268,417.86
(1) 计提	125,520.45	115,400.08	27,497.33	268,417.86
3. 本期减少金额	75,492.58			75,492.58
(1) 处置或报废	75,492.58			75,492.58
(2) 转出持有待售资产	-	-	-	-
4. 2021年6月30日	2,383,091.58	1,123,907.51	219,880.89	3,726,879.98
三、减值准备				
1. 2020年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2021年6月30日	-	-	-	-

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
四、固定资产账面价值				
1. 2021年6月30日账面价值	706,071.93	373,498.94	-6,180.31	1,073,390.56
2. 2020年12月31日账面价值	849,438.53	361,900.89	21,317.02	1,232,656.44

9. 使用权资产

种 类	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋租赁使用权资产	101,970.65	不适用
合计	101,970.65	0.00

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
坏账准备	41,582,725.76	6,237,408.86	38,573,631.35	5,786,044.70
可抵扣亏损	52,556,060.45	7,883,409.07	33,790,975.45	5,068,646.32
存货跌价准备	5,642,026.19	846,303.93	5,250,730.90	787,609.64
合计	99,780,812.40	14,967,121.86	77,615,337.70	11,642,300.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
不征税收入	12,629,028.39	1,894,354.26	13,807,458.27	2,071,118.75
固定资产折旧	192,925.28	28,938.79	89,263.23	13,389.48
合计	12,821,953.67	1,923,293.05	13,896,721.50	2,084,508.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

无

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

11. 应付票据

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,226,364.00	4,544,663.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,226,364.00	4,544,663.00

截至报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

12. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	68,929,311.37	73,617,392.45
合计	68,929,311.37	73,617,392.45

(2) 截至报告期末，账龄超过 1 年的大额应付账款

无

13. 合同负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收账款	6,788,372.99	7,086,453.46
合计	6,788,372.99	7,086,453.46

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，公司将与商品销售相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	6,178,964.84	12,758,364.71	17,249,555.33	1,687,774.22
二、离职后福利-设定提存计划	32,530.52	646,185.08	633,324.64	45,390.96
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	6,211,495.36	13,404,549.79	17,882,879.97	1,733,165.18

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,918,937.12	10,688,597.97	14,889,067.01	1,718,468.08
二、职工福利费	0			
三、社会保险费	6,315.76	393,032.31	440,802.89	-41,454.82
其中：医疗保险费	0	315,544.28	365,205.59	-49,661.31
工伤保险费	1,888.36	18,648.74	18,777.79	1,759.31
生育保险费		21,740.55	20,726.55	1,014.00
重大疾病保险费	4,427.40	37,098.74	36,092.96	5,433.18
四、住房公积金	253,711.96	298,951.24	541,902.24	10,760.96
五、工会经费和职工教育经费	0			
六、超额奖励	0			
合计	6,178,964.84	11,380,581.52	15,871,772.14	1,687,774.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	30,987.12	622,964.30	609,751.82	44,199.60
2. 失业保险费	1,543.40	23,220.78	23,572.82	1,191.36
合 计	32,530.52	646,185.08	633,324.64	45,390.96

15. 应交税费

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	207,979.03	2,156,392.61
企业所得税	6,053.01	-
城建税	4,991.28	141,341.37
个人所得税	106,824.69	79,880.27
其他税费	4,120.48	189,208.01
合计	329,968.49	2,566,822.26

16. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,215,459.17	14,543,545.63
合计	12,215,459.17	14,543,545.63

(2) 应付利息及应付股利：无

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
限制性股权回购义务	10,216,600.00	10,216,600.00
业务往来	1,007,933.65	1,916,778.89
保证金及押金	884,704.24	1,161,116.74
其他	106,221.28	232,232.09
预提费用	0.00	1,016,817.91
合计	12,215,459.17	14,543,545.63

② 截至报告期末，除限制性股权回购义务外，本公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

17. 其他流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	9,760,236.76	10,095,171.58
合计	9,760,236.76	10,095,171.58

18. 租赁负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债-租赁付款额	105,600.00	不适用
租赁负债-未确认融资费用	-2,357.01	
合计	103,242.99	

19. 股本

项 目	2020年12月 31日	本次增减变动（+、-）					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	54,875,500.00	-	-	-			54,875,500.00

20. 资本公积

项 目	2020年12月31 日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	53,974,231.83			53,974,231.83
其他资本公积	8,347,982.44	512,010.44		8,859,992.88
合计	62,322,214.27	512,010.44	0.00	62,834,224.71

21. 库存股

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
带回购义务的限制性股票	10,216,600.00	-	-	10,216,600.00
合计	10,216,600.00	-	-	10,216,600.00

22. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	6,172,841.79	-	-	6,172,841.79
合计	6,172,841.79	-	-	6,172,841.79

23. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,570,371.77	31,379,698.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	10,570,371.77	31,379,698.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,018,770.41	-20,809,327.11
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他综合收益结转	-	-
期末未分配利润	-3,448,398.64	10,570,371.77

24. 营业收入及营业成本

（1）营业收入明细如下：

项 目	本期发生		上期发生	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,731,899.98	36,006,985.89	59,670,708.97	50,423,483.97
其他业务				
合 计	38,731,899.98	36,006,985.89	59,670,708.97	50,423,483.97

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
智能化金融安防联网管理平台	20,185,948.66	20,170,237.46	31,915,783.28	28,390,694.54
金融安防云服务平台	10,330,825.66	8,596,921.22	13,532,739.50	10,879,195.80
金融安防定制化设备	8,215,125.66	7,239,827.21	14,222,186.19	11,153,593.63
合 计	38,731,899.98	36,006,985.89	59,670,708.97	50,423,483.97

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,433.89	21,499.92
教育费附加	26,328.82	9,214.24
地方教育费	17,552.54	6,142.83
印花税	693.21	
车船使用税		
合 计	106,008.46	36,856.99

26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	4,270,185.12	5,468,870.82
运输费用	57,824.19	98,467.29
投标费	311,756.46	110,830.66
广告费	942.45	64964.27
折旧与摊销费用	56,719.10	73,666.42
合 计	4,697,427.32	5,816,799.46

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的运输费用在营业成本中列报。

27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
公司经费	2,538,881.91	1,848,895.23
聘请中介机构费	341,483.27	454,283.40
业务招待费	54,331.30	66,596.11
折旧费用	76,029.93	85,744.55
无形资产摊销		0
股权激励费用	515,980.72	1,293,421.68
存货报废损失		
合 计	3,526,707.13	3,748,940.97

28. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,457,905.38	6,099,145.13
物料消耗	38,173.61	105,757.98
折旧与摊销	103,391.43	253,359.09
租赁费	15,557.31	2,343.42
其他	1,148,053.34	2,348,931.41
合 计	9,763,081.07	8,809,537.03

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		369.55
减：利息收入	188,886.64	557,977.19
加：手续费	25,854.82	19,352.01
合计	-163,031.82	-538,255.63

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	项目
与日常活动有关的政府补助	857,580.57	1,203,116.67	与日常活动有关的政府补助
明细如下：			明细如下：
稳岗补贴	50,000.00		稳岗补贴
软件即证即退税收益	789,543.83	1,191,942.52	软件即证即退税收益
个人所得税三代手续费返还	18,036.74	11174.15	个人所得税三代手续费返还
合计	857,580.57	1,203,116.67	合计

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	439,166.66	-
权益法核算的长期股权投资收益	-155,660.88	-100,806.98
合计	283,505.78	-100,806.98

32. 资产处置损失

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	10,482.00	6,050.00	10,482.00
合计	10,482.00	6,050.00	10,482.00

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	61,968.79	-255,741.00
应收账款坏账损失	2,947,126.12	178,528.75
合计	3,009,094.91	-77,212.25

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	391,295.29	-708,519.03
合计	391,295.29	-708,519.03

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,288.10	1,498,300.00	35,288.10
其他	4,800.00	179,292.60	4,800.00
合计	40,088.10	1,677,592.60	40,088.10

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
科技项目政府补贴收入		1,498,300.00	与收益相关
稳岗补贴	35,288.10	179,292.60	与收益相关

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失：		22,669.91	
其中：固定资产处置损失	90,294.97	22,669.91	
其他	500		
合 计	90,794.97	22,669.91	

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	341,323.15
递延所得税费用	-3,486,036.38	-1,373,170.05
合 计	-3,486,036.38	-1,031,846.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,504,806.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,625,721.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,347.47
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	
研发支出加计扣除的影响	-988,511.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
长期股权投资权益法调整的影响	10,849.13
商誉减值准备的影响	
所得税费用	-3,486,036.38

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	50,000.00	1,676,860.79
利息收入	191,169.56	557,977.19
其他	84,027.04	89,767.86
合 计	325,196.60	2,324,605.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	10,224,831.40	7,598,739.17
押金保证金	175,452.58	620,546.20
往来款	1,492,035.68	4,247,414.00
合 计	11,892,319.66	12,466,699.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付回购	0.00	2,800,000.00
合 计	0.00	2,800,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,018,770.41	-5,617,255.82
加：资产减值准备	3,400,390.20	785,731.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	268,417.86	347,188.63
无形资产摊销	0.00	100,727.22
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)	90,294.97	22,669.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-10,482.00	-6,050.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,854.82	-538,255.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“-”号填列)	-283,505.78	100,806.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,324,821.20	-1,208,727.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-161,215.18	-164,442.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,473,392.94	-1,089,008.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,087,558.66	-26,434,917.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,940,776.59	-9,503,168.38
经营活动产生的现金流量净额	-32,340,447.59	-39,415,458.91
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	51,201,828.64	45,111,839.24
减: 现金的期初余额	83,237,526.57	87,372,061.15
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	-32,035,697.93	-42,260,221.91

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	51,201,828.64	45,866,441.44
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中: 银行保函保证金	0	-754,602.20
三、期末现金及现金等价物余额	51,201,828.64	45,111,839.24

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
银云(重庆)安全技术有限公司	重庆	重庆	安防	40	-	权益法核算
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	重庆	重庆	安防	35	-	权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021年6月30日/ 2021年度	2020年12月31日/ 2020年度
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
——净利润	-	-
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	1,102,049.80	1,257,710.68
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
——净利润	-261,038.71	159,936.07
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-261,038.71	159,936.07

3. 重要的共同经营

无。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详见附注五相关项目。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

名 称	法定代 表人	注册资本	对本公司的持股 比例	对本公司的表决权 比例
高新兴科技集团股份有限公司	刘双广	176,386.2482 万元	91.2210%	91.2210%

刘双广先生持有高新兴科技集团股份有限公司 21.46%的股份，通过高新兴科技集团股份有限公司间接控制公司 91.2210%的股权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
重庆云石投资咨询有限公司	管理人员共同控制的其他企业	
深圳市神盾信息技术有限公司	受同一控制人控制	
高新兴国迈科技有限公司	受同一控制人控制	
广州高新兴电子科技有限公司	受同一控制人控制	
高新兴（宁乡）智慧城市运营有 限责任公司	受同一控制人控制	
李宗琦	董事长	
贾幼尧	董事	
侯玉清	董事	报告期内离任
黄晓洁	董事	
龙运泓	董事、总经理	
邱宇东	董事、副总经理	
王东辉	副总经理	
谢剑	副总经理	
李蛟	财务总监	
胡晓刚	董事会秘书	

5. 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

项 目	内容	本期发生额	上期发生额
高新兴科技集团股份有限公司	硬件采购	4,797,143.39	22,774,009.34
高新兴科技集团股份有限公司	技术服务	44,384.00	57,801.03
高新兴科技集团股份有限公司	工程外包服务	909,885.06	
广州高新兴电子科技有限公司	硬件采购	1,373,196.80	
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	技术服务	8,487,786.16	6,709,553.66
银云（重庆）安全技术有限公司	工程外包服务	190,000.00	
合计		15,802,395.41	29,541,364.03

出售商品、提供劳务情况

项 目	内容	本期发生额	上期发生额
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	工程外包服务	0	19,553,113.70

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
高新兴科技集团股份有限公司	房屋	542,118.20	342,069.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,326,453.42	1,210,423.32

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	20,513,807.00	0	20,513,807.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款	银云（重庆）安全技术有限公司	573,320.04	809,690.00
应付账款	高新兴科技集团股份有限公司		25,539,201.11
应付账款	西安中兴物联软件有限公司	100,810.64	100,810.64

应付账款	广州高新兴电子科技有限公司		104,052.60
应付账款	深圳市神盾信息技术有限公司	1,954,641.54	1,954,641.54
应付账款	重庆讯美致微安防技术服务有限公司	204,956.82	1,183,816.58
应付账款	高新兴科技集团股份有限公司	2,859,990.00	
应付票据	广州高新兴电子科技有限公司	15,852.45	
其他应付款	高新兴科技集团股份有限公司	573,475.59	583,959.89
其他应付款	高新兴国迈科技有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	银云（重庆）安全技术有限公司	573,320.04	809,690.00

九、股份支付

1、总体情况

(1) 讯美股权激励

2015年8月25日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于全资子公司讯美电子科技有限公司增资扩股的议案》，同意由讯美电子科技有限公司主要管理团队、核心技术骨干人员投资设立的重庆云石企业管理咨询咨询有限公司（原名：重庆云石投资咨询有限公司，以下简称“云石”）对高新兴讯美进行增资扩股。

云石出资1,035万元认缴高新兴讯美新增注册资本450万元。本次增资扩股完成后，高新兴讯美注册资本由5,000万元增加至5,450万元，其中高新兴出资5,000万元，占其注册资本的比例91.7431%，云石出资450万元，占注册资本的比例为8.2569%。

云石本次增资取得的高新兴讯美的股权锁定7年。有效期包括锁定期和解锁期。其中，锁定期为1年，自高新兴讯美在新三板挂牌之日起。锁定期届满后为解锁期，解锁期自锁定期届满之日起6年。

云石、相关人员和高新兴讯美同时约定，如果相关人员在锁定期和解锁期内出现辞职或擅自离职等情形时，高新兴讯美将按照云石的入股价格回购该员工持有云石股权对应未解锁的高新兴讯美股权或转让给云石的其他现有股东。

序号	解锁期	可转让比例
1	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 12 个月后	10%
2	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 24 个月后	10%
3	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 36 个月后	20%
4	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 48 个月后	15%
5	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 60 个月后	15%

6	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 72 个月后	15%
7	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 84 个月后	15%

云石全体股东承诺高新兴讯美2015-2017年业绩如下：

- (1) 2015年度净利润不低于1,800万元；
- (2) 2016年度净利润不低于2,000万元；
- (3) 2017年度净利润不低于2,200万元。

上述各年度净利润指标为经会计师事务所审计的归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润，不低于该数为包括该数。

如果高新兴讯美2015年至2017年其中某一年度业绩未达到上述承诺的业绩条件，云石增资取得的股权未解锁部分相应追加锁定期一年。一年未达到，追加锁定期一年，两年未达到，追加锁定期两年，三年未达到，追加锁定期三年。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股权的公允价值 $=$ 授予日股权价格 $-$ 授予价格 $=2,146.37-1,035=1,111.37$ （万元）
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注十一、（二）1、总体情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,347,982.44
以权益结算的股份支付计入负债的累计金额	581,203.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,347,771.10

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 19 日公司第二届董事会第十五次会议审议 2020 年度利润分配预案，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。该方案需股东大会通过后才能实施。

截至 2021 年 4 月 19 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

2. 终止经营

无。

3. 分部信息

无。

4. 其他

无。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,482.00	-22,669.91	固定资产处置收益
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	68,036.74	1,677,592.60	工业企业稳增长奖励 50000 元，个税手续费返还

项目	本期发生额	上期发生额	说明
规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			18036.74 元 (增值税软件退税除外)
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-	
6、非货币性资产交换损益		-	
7、委托他人投资或管理资产的损益		-	
8、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		-	
9、债务重组损益		-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	
11、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		-	
12、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		-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	439,166.66	-	结构性存款 理财收益
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	
16、对外委托贷款取得的损益		-	
17、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		-	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
18、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		-	
19、受托经营取得的托管费收入		-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	388,459.79		非经损益项目净额扣减以上发生额后的金额合计。
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	
小计	906,145.19	1,654,922.69	
减：非经常性损益相应的所得税	135,921.78	248,238.40	
减：少数股东损益影响数	37,586.90	-	
非经常性损益影响的净利润	732,636.51	1,406,684.29	
归属于母公司普通股股东的净利润	-14,018,770.41	-5,617,255.82	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-14,751,406.92	-7,023,940.11	

2. 净资产收益率及每股收益

① 本期发生

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	-12.01%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.64%	-0.27	-0.27

② 上期发生

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	-3.71%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.64%	-0.12	-0.12

公司名称：高新兴讯美科技股份有限公司

日期：2021年8月27日

第七节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室