北京竞业达数码科技股份有限公司

2020年1-6月

审阅报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 财务报表附注	9-54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2020CDA10464

北京竞业达数码科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称竞业达公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是竞业达公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映竞业达公司2020年6月30日的的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二〇年七月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	171,735,720.07	174,942,242.33
交易性金融资产			
应收票据	六、2	23,628,025.67	4,480,420.00
应收账款	六、3	296,167,190.07	237,257,066.90
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,865,452.37	10,776,688.08
其他应收款	六、5	19,187,937.39	18,287,438.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	136,198,643.64	141,329,520.24
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	123,264,028.80	104,520,792.10
流动资产合计		782,046,998.01	691,594,168.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,234,927.34	
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、8	94,240,751.77	5,851,632.59
在建工程	六、9	12,488,495.33	89,257,963.74
使用权资产			
无形资产	六、10	88,146,541.12	89,016,203.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	919,330.04	1,014,963.02
递延所得税资产	六、12	9,157,442.13	7,931,342.36
其他非流动资产	六、13	17,880,788.09	24,028,835.52
非流动资产合计		225,068,275.82	217,100,940.71
资产总计		1,007,115,273.83	908,695,108.72

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：北京京北方数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、14	15,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、15	106,044,661.65	54,098,697.96
应付账款	六、16	170,258,523.05	196,940,285.20
预收款项	六、17		67,786,075.23
合同负债	六、18	65,116,345.98	
应付职工薪酬	六、19	11,555,089.50	31,069,618.46
应交税费	六、20	68,535,243.46	47,547,890.91
其他应付款	六、21	4,343,922.81	3,137,702.54
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	六、22	10,770,154.99	30,770,154.99
其他流动负债			
流动负债合计		451,623,941.44	436,350,425.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	13,376,118.60	11,151,842.03
递延收益	六、24	1,730,000.00	1,730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,106,118.60	12,881,842.03
负 债 合 计		466,730,060.04	449,232,267.32
股东权益：			
股本	六、25	79,500,000.00	79,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	41,609,272.98	41,609,272.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	19,688,877.47	19,688,877.47
一般风险准备			
未分配利润	六、28	398,244,920.47	317,299,598.96
归属于母公司股东权益合计		539,043,070.92	458,097,749.41
少数股东权益		1,342,142.87	1,365,091.99
股东权益合计		540,385,213.79	459,462,841.40
负债和股东权益总计		1,007,115,273.83	908,695,108.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,650,183.38	112,412,403.02
交易性金融资产			
应收票据		19,032,185.67	2,166,000.00
应收账款		270,240,543.66	226,695,879.49
应收款项融资			
预付款项		6,160,412.04	3,804,436.71
其他应收款		20,892,242.00	20,286,224.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		122,518,076.14	122,785,564.69
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		3,044,434.76	11,894,434.76
流动资产合计		552,538,077.65	500,044,942.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		115,685,119.93	113,450,192.59
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		92,323,520.75	3,775,573.87
在建工程		7,997,485.35	85,815,142.49
使用权资产			
无形资产		66,248,207.15	66,892,886.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,000.00	29,000.00
递延所得税资产		7,332,368.07	6,028,259.81
其他非流动资产		341,262.14	24,028,835.52
非流动资产合计		289,950,963.39	300,019,890.89
资　产　总　计		842,489,041.04	800,064,833.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		104,401,161.65	52,959,391.96
应付账款		250,577,687.70	282,013,216.70
预收款项			60,399,953.88
合同负债		59,577,163.22	
应付职工薪酬		9,683,378.29	19,868,109.41
应交税费		51,979,965.74	38,899,695.42
其他应付款		2,882,264.46	1,882,421.98
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			30,770,154.99
其他流动负债			
流动负债合计		489,871,776.05	486,792,944.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,734,795.22	8,406,965.63
递延收益		1,730,000.00	1,730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,464,795.22	10,136,965.63
负债合计		501,336,571.27	496,929,909.97
股东权益：			
股本		79,500,000.00	79,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,003,217.18	72,003,217.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,663,170.65	16,663,170.65
未分配利润		172,986,081.94	134,968,535.83
股东权益合计		341,152,469.77	303,134,923.66
负债和股东权益总计		842,489,041.04	800,064,833.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：北京京业达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		293,607,791.97	375,725,555.85
其中：营业收入	六、29	293,607,791.97	375,725,555.85
二、营业总成本		196,753,369.71	256,655,009.31
其中：营业成本	六、29	137,595,624.11	181,936,126.82
税金及附加	六、30	840,284.78	2,257,493.33
销售费用	六、31	26,573,127.10	38,233,346.99
管理费用	六、32	15,964,699.49	19,431,054.63
研发费用	六、33	17,061,906.24	15,484,275.50
财务费用	六、34	-1,282,272.01	-687,227.96
其中：利息费用		313,333.84	137,645.75
利息收入		2,265,169.80	1,197,692.50
加：其他收益	六、35	3,376,907.52	3,464,599.04
投资收益（损失以"—"号填列）		-15,072.66	
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			
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、36	-8,860,032.13	-2,422,378.99
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-34,654.85	-1,691,704.72
资产处置收益（损失以"-"号填列）		111,391.05	-15,316.89
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		91,432,151.19	118,405,685.58
加：营业外收入	六、37	4,024,538.31	1,922.10
减：营业外支出	六、38	1,036,071.71	15,400.05
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		94,420,627.79	118,392,207.63
减：所得税费用		13,498,255.39	16,744,879.20
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		80,922,372.40	101,647,328.43
（一）按经营持续性分类		80,922,372.40	101,647,328.43
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		80,922,372.40	101,647,328.43
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类		80,922,372.40	101,647,328.43
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		80,945,321.51	102,117,010.51
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-22,949.11	-469,682.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		80,922,372.40	101,647,328.43
归属于母公司股东的综合收益总额		80,945,321.51	102,117,010.51
归属于少数股东的综合收益总额		-22,949.11	-469,682.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0182	1.2845
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0182	1.2845

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		210,204,258.16	286,271,550.65
减：营业成本		116,396,276.17	159,908,105.66
税金及附加		80,347.60	1,468,782.74
销售费用		20,727,967.99	22,838,176.45
管理费用		12,206,123.45	15,155,758.49
研发费用		12,620,626.77	11,239,234.99
财务费用		294,618.05	-276,591.83
其中：利息费用		42,729.67	0.00
利息收入		406,228.39	640,847.09
加：其他收益		933,550.42	1,137,875.65
投资收益（损失以“—”号填列）		-15,072.66	
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			
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）		-7,369,975.55	-3,026,143.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-763,556.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		504.05	-15,316.89
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		41,538,191.39	73,270,943.02
加：营业外收入		4,324,034.66	1,300.44
减：营业外支出		1,536,071.71	12,644.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		44,326,154.54	73,259,598.74
减：所得税费用		6,308,608.43	10,012,877.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		38,017,546.11	63,246,720.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,017,546.11	63,246,720.83
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		38,017,546.11	63,246,720.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4782	0.7956
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4782	0.7956

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：北京金山达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		249,720,130.47	310,047,917.77
收到的税费返还		3,958,766.66	7,820,131.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	14,566,785.61	7,704,788.43
经营活动现金流入小计		268,245,682.74	325,572,837.39
购买商品、接受劳务支付的现金		115,743,201.25	162,594,592.39
支付给职工以及为职工支付的现金		66,216,528.21	67,399,514.65
支付的各项税费		23,799,539.34	50,957,211.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	47,684,745.57	25,935,782.28
经营活动现金流出小计		253,444,014.37	306,887,100.60
经营活动产生的现金流量净额		14,801,668.37	18,685,736.79
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		138,000.00	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	220,800,261.68	180,719,369.84
投资活动现金流入小计		220,938,261.68	180,728,369.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,568,641.00	35,643,574.39
投资支付的现金		2,250,000.00	
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	六、39	239,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流出小计		253,818,641.00	315,643,574.39
投资活动产生的现金流量净额		-32,880,379.32	-134,915,204.55
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			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	10,592,384.85
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		10,000,000.00	10,592,384.85
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		270,604.17	1,184,955.70
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	六、39	1,219,000.00	533,936.70
筹资活动现金流出小计		21,489,604.17	6,718,882.40
筹资活动产生的现金流量净额		-11,489,604.17	3,873,502.45
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		-29,568,315.12	-112,355,965.31
加：期初现金及现金等价物余额		151,429,868.10	162,313,856.50
六、期末现金及现金等价物余额		121,861,552.98	49,957,891.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：北京赛业达数码科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		174,612,358.95	197,854,867.02
收到的税费返还		933,550.42	5,696,407.20
收到其他与经营活动有关的现金		23,636,800.64	28,929,104.18
经营活动现金流入小计		199,182,710.01	232,480,378.40
购买商品、接受劳务支付的现金		99,732,136.46	121,689,530.60
支付给职工以及为职工支付的现金		45,460,204.32	47,074,216.64
支付的各项税费		15,829,745.19	31,066,494.32
支付其他与经营活动有关的现金		51,773,354.90	40,174,514.41
经营活动现金流出小计		212,795,440.87	240,004,755.97
经营活动产生的现金流量净额		-13,612,730.86	-7,524,377.57
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所收回的现金净额		138,000.00	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,145,369.86	90,268,356.15
投资活动现金流入小计		10,283,369.86	90,277,356.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,325,651.50	11,649,436.92
投资支付的现金		2,250,000.00	27,000,000.00
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			120,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,575,651.50	158,649,436.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,292,281.64	-68,372,080.77
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			10,592,384.85
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			10,592,384.85
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,047,309.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,219,000.00	533,926.70
筹资活动现金流出小计		21,219,000.00	6,581,236.65
筹资活动产生的现金流量净额		-21,219,000.00	4,011,148.20
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		-38,124,012.50	-71,885,310.14
加：期初现金及现金等价物余额		88,900,028.79	94,434,790.00
六、期末现金及现金等价物余额		50,776,016.29	22,549,479.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司的基本情况

1.公司历史沿革简介

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为北京竞业达视频技术有限公司，成立于1997年10月17日，由钱瑞、江军2名自然人共同出资设立，注册资本50.00万元。

2001年6月，公司第二届第一次股东会决议同意将公司的注册资本增加至200.00万元。

2003年9月公司股东会决议，同意用资本公积800.00万元转增实收资本，公司注册资本变更为1,000.00万元。

2009年10月公司股东会决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至5,000.00万元，新增加的注册资本以知识产权评估作价出资3,500.00万元，以货币出资500.00万元。

2015年12月公司股东会决议，同意公司新增注册资本600.00万元，由钱瑞、江源东、张爱军、曹伟以其各自所持北京竞业达数字系统科技有限公司股权出资增加本公司注册资本550万元、上海竞业达数码科技有限公司股权出资增加本公司注册资本50万元。

2016年6月公司股东会决议，同意公司股东钱瑞、江源东、张爱军、曹伟变更对公司的出资方式，将其2003年以资本公积转增资本出资800.00万元及2009年以知识产权形式出资3,500.00万元变更为以货币形式出资4,300.00万元。

2017年6月公司股东会决议通过公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2016年12月31日北京竞业达数码科技有限公司净资产136,713,215.85元折合股本7,300.00万元。以上净资产折股经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验〔2017〕1-28号《验资报告》验证。

2017年11月20日第四次临时股东大会决议通过吸收新股东天津竞业达瑞丰科技咨询中心（有限合伙）、天津竞业达瑞盈科技咨询中心（有限合伙）成为公司新股东。以上股东合计认缴投资款人民币3,055.00万元，其中新增注册资本650.00万元，资本公积2,405.00万元。

截至2020年6月30日，本公司股本为7,950.00万元。

公司统一社会信用代码91110109102367778X号。注册地为北京市门头沟区石龙工业区雅安路6号院1号楼C座8层805。

2. 本公司的业务性质和主要经营范围

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务性质	主要经营范围
信息传输、软件和信息技术服务业	计算机软硬件及外围设备、教学设备、数字音视频设备、嵌入式系统、有线通讯器材的开发及销售；计算机网络技术服务及系统集成、销售；机械维修；销售化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、汽车、汽车配件、机械电器设备、日用百货、家具；货物进出口；技术进出口；代理进出口；委托加工计算机配件、计算机硬件设备、电子产品；机电设备租赁；教育咨询；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；专业承包以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司本部、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司、上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司9家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司董事会认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、预计负债、收入确认和计量等。

1.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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本是和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

10. 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。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

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指企业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，对于企业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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值利得或损失计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（2）金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）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；2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收款项

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级和初始确认日期为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考该应收款项以前年度实际损失率、结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确认的预期损失率如下：

1）应收账款、其他应收款：将应收信用良好且经常往来客户的账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，按以下预期损失率计提坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2）应收票据：本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，各组合确认的预期损失准备率如下

项目	应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%)	应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00	——
1—2年	10.00	——
2—3年	30.00	——
3—4年	50.00	——
4—5年	80.00	——
5年以上	100.00	——

3）对于与纳入合并范围的子公司往来，不计提预期信用损失。

4）对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，企业应当首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30～40	5.00	2.38～3.17
2	机器设备	10	5.00	9.5
3	运输设备	5～10	5.00	9.5～19.00
4	电子设备及其他	3～5	5.00	19.00～31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括公租房租金等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品前，客户已经支付了合同对接或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，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经费，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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括养老保险费、失业保险金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，按照履行相关现实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。

公司结合产品售后维修、服务费用支出情况，报告期内按照营业收入及经验估计的比例计提售后维修费用，作为销售费用列支。公司每年定期复核售后维修费用的计提比例，以确定将计入每个报告期销售费用中售后维护费用的估计数额。如果以前的估计发生重大变化，公司会在未来期间对售后维修费用的计提比例进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认一般原则

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：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）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；

3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）收入确认具体原则

公司主营业务分为软硬件产品销售、信息化解决方案的销售及服务、运维服务等。其中软硬件产品销售业务公司不承担安装调试责任，信息化解决方案的销售及服务业务公司需要承担安装调试等服务责任。公司业务通常仅包括转让商品的履约义务。

1）软硬件产品销售：在产品交付客户指定地点并经客户验收，公司在产品移交时即确认收入实现；

2）信息化解决方案及服务：在设备安装调试完毕，经客户验收，此时商品的所有权（控制权）转移，公司在该时点确认收入实现；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收，此时商品的所有权（控制权）转移，公司在该时点根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入；

3）运维服务：客户在公司提供运维服务的同时即取得并消耗公司提供运维服务所带来的经济利益，公司在相应的服务期间按期确认收入。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称新收入准则），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则执行当年年初财务报表相关项目变动情况

1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	67,786,075.23		-67,786,075.23
合同负债		59,987,677.19	59,987,677.19
应交税费		7,798,398.04	7,798,398.04

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	60,399,953.88		-60,399,953.88
合同负债		53,451,286.62	53,451,286.62
应交税费		6,948,667.26	6,948,667.26

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020 年 1-6 月所得税税率	2019 年所得税税率
北京竞业达数码科技股份有限公司	15%	15%
北京竞业达数字系统科技有限公司	15%	15%
北京竞业达沃凯森教育科技有限公司	20%	20%
上海竞业达数码科技有限公司	20%	20%
北京竞业达信息科技发展有限公司	20%	20%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	2020年1-6月所得税税率	2019年所得税税率
北京竞业达工程技术研究院有限公司	20%	20%
新疆竞业达数码科技有限公司	20%	20%
怀来竞业达科技产业发展有限公司	20%	20%
山东竞业达网络科技有限公司	20%	20%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

1）北京竞业达数码科技股份有限公司

北京竞业达数码科技股份有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2017年8月10日依法认定为高新技术企业，证书编号为GR201711000246，有效期三年。2020年1-6月企业所得税执行15%的优惠税率。

2）北京竞业达数字系统科技有限公司

北京竞业达数字系统科技有限公司系经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2017年8月10日依法认定为高新技术企业，证书编号为GR201711001281，有效期三年。2020年1-6月企业所得税执行15%的优惠税率。

3）北京竞业达沃凯森科技有限公司

北京竞业达沃凯森科技有限公司系经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2018年10月31日依法认定为高新技术企业，证书编号为GR201811005289，有效期三年。2020年1-6月企业所得税执行15%的优惠税率。

根据财政部发布的财税（2019）13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，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。2020年1-6月北京竞业达沃凯森科技有限公司企业所得税执行上述优惠税率。

4）上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司

上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司系小微企业，根据财政部发布的财税（2018）77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部发布的财税（2019）13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。

（2）增值税

根据财政部、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）规定：自 2011 年 1 月 1 日起执行，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率（2018 年 5 月 1 日起按 16%）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。

北京竞业达数码科技股份有限公司、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,631.09	61,290.05
银行存款	121,799,377.70	151,362,182.96
其他货币资金	49,880,711.28	23,518,769.32
合计	171,735,720.07	174,942,242.33

说明：期末其他货币资金中，包含票据保证金 25,296,535.30 元、保函保证金 24,577,631.79 元、支付宝等第三方账户余额 6,544.19 元。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,066,852.46	223,550.62	8,843,301.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	15,562,867.19	778,143.36	14,784,723.83
合计	24,629,719.65	1,001,693.98	23,628,025.67

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,314,420.00		2,314,420.00
商业承兑汇票	2,280,000.00	114,000.00	2,166,000.00
合计	4,594,420.00	114,000.00	4,480,420.00

（2）期末无已用于质押的应收票据。

（3）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	326,519,143.61	100.00	30,351,953.54	9.30	296,167,190.07
合计	326,519,143.61	100.00	30,351,953.54	——	296,167,190.07

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	259,704,969.92	100.00	22,447,903.02	8.64	237,257,066.90
合计	259,704,969.92	100.00	22,447,903.02	——	237,257,066.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1） 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按应收信用良好且经常往来客户组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预计信用损失率(%)
1 年以内	210,040,132.62	10,502,009.63	5.00
1-2 年	101,726,357.51	10,172,635.75	10.00
2-3 年	3,096,859.14	929,057.74	30.00
3-4 年	5,284,636.24	2,642,318.12	50.00
4-5 年	1,326,128.99	1,060,903.19	80.00
5 年以上	5,045,029.11	5,045,029.11	100.00
合计	326,519,143.61	30,351,953.54	——

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初金额
1 年以内	210,040,132.62	227,472,497.79
1-2 年	101,726,357.51	19,183,318.12
2-3 年	3,096,859.14	3,184,059.88
3-4 年	5,284,636.24	2,584,258.81
4-5 年	1,326,128.99	1,861,181.90
5 年以上	5,045,029.11	5,419,653.42
合计	326,519,143.61	259,704,969.92

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	22,447,903.02	7,907,800.53		3,750.01	30,351,953.54
合计	22,447,903.02	7,907,800.53		3,750.01	30,351,953.54

（4）本期实际核销应收账款 3,750.01 元。

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,597,697.21	80.89	8,430,207.76	78.23
1－2 年	986,364.13	8.31	437,772.32	4.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2—3 年	193,046.20	1.63	515,872.22	4.79
3 年以上	1,088,344.83	9.17	1,392,835.78	12.92
合计	11,865,452.37	100.00	10,776,688.08	100.00

（2）期末无账龄 1 年以上的大额预付款项。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,187,937.39	18,287,438.36
合计	19,187,937.39	18,287,438.36

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,153,896.80	6,843,519.55
1-2 年	5,391,804.17	7,542,490.15
2-3 年	5,611,130.63	3,622,162.61
3-4 年	3,681,439.87	3,297,087.27
4-5 年	4,919,668.19	4,885,647.63
5 年以上	2,109,366.56	2,710,762.36
合计	29,867,306.22	28,901,669.57

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	10,380,897.88		233,333.33	10,614,231.21
期初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	65,137.62			65,137.62
本期转回				
本期转销				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,446,035.50		233,333.33	10,679,368.83

（3）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	10,380,897.88	65,137.62			10,446,035.50
第三阶段	233,333.33				233,333.33
合计	10,614,231.21	65,137.62			10,679,368.83

（4）本期无实际核销的其他应收款。

6. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,804,098.08		1,804,098.08
库存商品	39,676,741.15	1,932,128.50	37,744,612.65
发出商品	97,787,355.00	1,281,558.05	96,505,796.95
在产品	124,701.62		124,701.62
委托加工物资	19,434.34		19,434.34
合计	139,412,330.19	3,213,686.55	136,198,643.64

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,633,006.78		1,633,006.78
库存商品	28,544,539.06	1,897,273.65	26,647,265.41
发出商品	114,233,753.42	1,281,558.05	112,952,195.37
在产品	22,185.33		22,185.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	74,867.35		74,867.35
合计	144,508,351.94	3,178,831.70	141,329,520.24

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,897,273.65	34,854.85				1,932,128.50
发出商品	1,281,558.05					1,281,558.05
合计	3,178,831.70	34,854.85				3,213,686.55

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	219,594.04	2,626,357.34
上市费用	3,044,434.76	1,894,434.76
结构性存款	120,000,000.00	100,000,000.00
合计	123,264,028.80	104,520,792.10

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	94,240,751.77	5,851,632.59
合计	94,240,751.77	5,851,632.59

8.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		1,696,838.75	8,615,539.67	6,332,016.51	16,644,394.93
2. 本期增加金额	87,898,095.03		1,045,884.95	690,186.61	89,634,166.59
（1）购置			1,045,884.95	690,186.61	1,736,071.56
（2）在建工程转入	87,898,095.03				87,898,095.03
3. 本期减少金额			569,203.09	3,221.37	572,424.46
（1）处置及报废			569,203.09	3,221.37	572,424.46
4. 期末余额	87,898,095.03	1,696,838.75	9,092,221.53	7,018,981.75	105,706,137.06
二、累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期初余额		627, 928. 30	5, 904, 758. 58	4, 260, 075. 46	10, 792, 762. 34
2. 本期增加金额	347, 929. 96	80, 599. 86	361, 265. 88	426, 791. 56	1, 216, 587. 26
（1）计提	347, 929. 96	80, 599. 86	361, 265. 88	426, 791. 56	1, 216, 587. 26
3. 本期减少金额			540, 742. 94	3, 221. 37	543, 964. 31
（1）处置及报废			540, 742. 94	3, 221. 37	543, 964. 31
4. 期末余额	347, 929. 96	708, 528. 16	5, 725, 281. 52	4, 683, 645. 65	11, 465, 385. 29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87, 550, 165. 07	988, 310. 59	3, 366, 940. 01	2, 335, 336. 10	94, 240, 751. 77
2. 期初账面价值		1, 068, 910. 45	2, 710, 781. 09	2, 071, 941. 05	5, 851, 632. 59

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	12, 488, 495. 33	89, 257, 963. 74
合计	12, 488, 495. 33	89, 257, 963. 74

9. 1 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧教育运营中心	7, 997, 485. 35		7, 997, 485. 35
怀来科技园	4, 491, 009. 98		4, 491, 009. 98
合计	12, 488, 495. 33		12, 488, 495. 33

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧教育运营中心	85, 815, 142. 49		85, 815, 142. 49
怀来科技园	3, 442, 821. 25		3, 442, 821. 25
合计	89, 257, 963. 74		89, 257, 963. 74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
智慧教育运营中心	85,815,142.49	10,080,437.89	87,898,095.03		7,997,485.35
怀来科技园	3,442,821.25	1,048,188.73			4,491,009.98
合计	89,257,963.74	11,128,626.62	87,898,095.03		12,488,495.33

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
智慧教育运营中心	142,194,450.17	70.60	70.00	4,105,050.53	562,746.01	自有资金及银行借款
怀来科技园	——	——	——	——	——	自有资金
合计	142,194,450.17	——	——	4,105,050.53	562,746.01	——

说明：截止2020年6月30日怀来科技园尚在前期规划中。

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,203,838.20	816,071.88	95,019,910.08
2. 本期增加金额		122,123.90	122,123.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	94,203,838.20	938,195.78	95,142,033.98
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,513,888.78	489,817.82	6,003,706.60
2. 本期增加金额	942,038.40	49,747.86	991,786.26
（1）计提	942,038.40	49,747.86	991,786.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,455,927.18	539,565.68	6,995,492.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	87,747,911.02	398,630.10	88,146,541.12
2. 期初账面价值	88,689,949.42	326,254.06	89,016,203.48

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
公租房租金	985,963.02		89,632.98		896,330.04
腾讯邮箱租赁服务费	29,000.00		6,000.00		23,000.00
合计	1,014,963.02		95,632.98		919,330.04

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	45,246,702.90	6,787,005.43	36,354,965.93	5,461,440.38
内部交易未实现利润	2,426,792.76	364,018.91	5,107,042.19	766,056.33
预提售后维修费用	13,376,118.60	2,006,417.79	11,151,842.03	1,703,845.65
合计	61,049,614.26	9,157,442.13	52,613,850.15	7,931,342.36

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	341,262.14	341,262.14
智慧城市物联网项目	17,539,525.95	23,687,573.38
合计	17,880,788.09	24,028,835.52

14. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78, 322, 189. 38	49, 081, 516. 66
商业承兑汇票	27, 722, 472. 27	5, 017, 181. 30
合计	106, 044, 661. 65	54, 098, 697. 96

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	156, 685, 633. 42	183, 623, 987. 36
应付外包费用	8, 242, 679. 22	6, 694, 813. 06
应付在建工程款	5, 330, 210. 41	6, 621, 484. 78
合计	170, 258, 523. 05	196, 940, 285. 20

17. 预收款项

（1）预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
预收货款		67, 786, 075. 23
合计		67, 786, 075. 23

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收待执行合同款	65, 116, 345. 98	
合计	65, 116, 345. 98	

19. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30, 449, 635. 84	44, 657, 552. 18	63, 739, 341. 49	11, 367, 846. 53
离职后福利-设定提存计划	619, 982. 62	2, 044, 447. 07	2, 477, 186. 72	187, 242. 97
合计	31, 069, 618. 46	46, 701, 999. 25	66, 216, 528. 21	11, 555, 089. 50

（2）短期薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,024,725.35	40,807,697.32	59,648,176.06	11,184,246.61
职工福利费		127,747.75	127,747.75	
社会保险费	421,682.49	1,798,608.11	2,039,630.68	180,659.92
其中：医疗保险费	399,540.66	1,751,048.00	1,979,714.10	170,874.56
工伤保险费	12,716.04	41,036.10	51,164.89	2,587.25
生育保险费	9,425.79	6,524.01	8,751.69	7,198.11
住房公积金	3,228.00	1,923,499.00	1,923,787.00	2,940.00
工会经费和职工教育经费				
合计	30,449,635.84	44,657,552.18	63,739,341.49	11,367,846.53

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	590,308.57	1,948,899.74	2,361,231.79	177,976.52
失业保险费	29,674.05	95,547.33	115,954.93	9,266.45
合计	619,982.62	2,044,447.07	2,477,186.72	187,242.97

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,503,476.84	32,168,597.01
企业所得税	14,876,758.47	12,611,925.08
个人所得税	71,731.75	235,120.95
印花税及其他	23,482.01	22,758.76
城市维护建设税	1,201,013.17	1,463,845.48
教育费附加	515,268.73	627,387.97
地方教育费附加	343,512.49	418,255.66
合计	68,535,243.46	47,547,890.91

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,343,922.81	3,137,702.54
合计	4,343,922.81	3,137,702.54

21.1 其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	65,478.49	61,892.09
代扣代缴费用	65,922.18	52,635.37
应付服务供应商款项	2,924,453.01	1,167,773.27
应付职工报销款	1,288,069.13	1,855,401.81
合计	4,343,922.81	3,137,702.54

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,770,154.99	30,770,154.99
合计	10,770,154.99	30,770,154.99

说明：借款为总部大楼建设的专项借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，由公司实际控制人钱瑞、江源东承担连带责任保证、公司以土地使用权进行抵押的方式向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。借款将于 2020 年 8 月到期，已列示为一年内到期的非流动负债。

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后维修费	13,376,118.60	11,151,842.03
合计	13,376,118.60	11,151,842.03

24. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,730,000.00			1,730,000.00	拨款取得
合计	1,730,000.00			1,730,000.00	——

（2）政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的智能化车辆基地管控系统关键技术研究项目	1,730,000.00			1,730,000.00	与收益相关
合计	1,730,000.00			1,730,000.00	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
钱瑞	31,025,000.00				31,025,000.00
江源东	27,375,000.00				27,375,000.00
张爱军	10,950,000.00				10,950,000.00
曹伟	3,650,000.00				3,650,000.00
天津竞业达瑞盈科技咨询中心（有限合伙）	3,443,000.00				3,443,000.00
天津竞业达瑞丰科技咨询中心（有限合伙）	3,057,000.00				3,057,000.00
合计	79,500,000.00				79,500,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,609,272.98			41,609,272.98
合计	41,609,272.98			41,609,272.98

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,688,877.47			19,688,877.47
合计	19,688,877.47			19,688,877.47

28. 未分配利润

项目	本期
上年年末余额	317,299,598.96
加：期初未分配利润调整数	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	
会计政策变更	
重要前期差错更正	
同一控制合并范围变更	
其他调整因素	
本期期初余额	317,299,598.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,945,321.51
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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期
应付普通股股利	
其他减少	
本期期末余额	398,244,920.47

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,607,791.97	137,595,624.11	375,725,555.85	181,936,126.82
合计	293,607,791.97	137,595,624.11	375,725,555.85	181,936,126.82

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	399,265.92	1,309,423.24
教育费附加	171,660.86	563,038.15
地方教育费附加	114,440.59	371,130.40
印花税	110,816.43	10,763.54
车船税	18,612.10	3,138.00
土地使用税	25,331.00	
其他	157.88	
合计	840,284.78	2,257,493.33

31. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	15,651,109.74	20,550,027.18
售后维修费	3,094,719.93	5,461,194.24
差旅费	1,147,390.25	2,186,782.24
业务招待费	1,333,999.32	2,725,059.80
房租及水电费	2,578,485.96	2,519,617.09
中标服务费	725,610.71	1,409,434.42
办公费	242,076.84	1,362,198.01
汽车使用费	409,441.25	584,696.57
会务费	215,161.80	253,408.05
运杂费	620,659.56	568,610.77
广告宣传费	392,403.32	369,652.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
折旧费	152,744.65	144,659.59
其他	9,323.77	98,006.61
合计	26,573,127.10	38,233,346.99

32. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	9,711,285.48	10,324,030.71
房租及水电费	2,171,687.41	3,173,667.60
折旧摊销	1,904,057.70	1,417,652.99
办公费及培训费	463,288.39	1,710,782.42
咨询服务费	270,802.66	626,946.81
业务招待费	509,268.43	845,179.51
差旅费	79,244.39	506,363.38
残疾人就业保障金	1,507.40	58,224.30
汽车使用费	560,209.98	477,292.24
通讯费	202,605.14	226,165.22
其他	90,742.51	64,749.45
合计	15,964,699.49	19,431,054.63

33. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,055,559.81	12,862,563.56
外协及服务费	1,212,916.63	674,714.83
材料费	662,278.59	567,041.30
房租及水电费	1,597,597.34	692,865.77
折旧	130,524.17	128,207.43
差旅费	218,772.34	369,110.03
办公费及其他	184,257.36	189,772.58
合计	17,061,906.24	15,484,275.50

34. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	313,333.84	137,645.75
减：利息收入	2,265,169.60	1,197,692.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
加：汇兑损失		-28.05
其他支出	669,563.75	372,846.84
合计	-1,282,272.01	-687,227.96

35. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	3,376,907.52	3,464,599.64
合计	3,376,907.52	3,464,599.64

说明：政府补助详细情况详见附注六、41。

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收款项信用减值损失	-8,860,632.13	-2,422,378.99
合计	-8,860,632.13	-2,422,378.99

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	4,472,536.99	
其他	52,001.32	1,922.10
合计	4,524,538.31	1,922.10

说明：政府补助详细情况详见附注六、41。

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,851.20	12,400.05
对外捐赠支出	1,500,000.00	
其他	34,220.51	3,000.00
合计	1,536,071.71	15,400.05

39. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
履约保证金及其他	8,442,931.47	5,521,585.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
保函保证金	1,165,215.56	1,633,457.92
政府补助	4,493,730.66	71,422.10
利息收入	464,907.92	478,322.66
合计	14,566,785.61	7,704,788.43

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金备用金及其他	10,977,834.43	2,019,342.00
保函保证金	19,265,674.12	2,020,248.07
付现销售费用	7,674,552.78	12,077,465.98
付现管理费用	4,349,356.31	7,689,370.93
付现研发费用	3,213,543.67	1,926,463.21
手续费	669,563.75	199,892.09
捐赠及其他营业外支出	1,534,220.51	3,000.00
合计	47,684,745.57	25,935,782.28

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行结构性存款	219,000,000.00	180,000,000.00
银行结构性存款利息	1,800,261.68	719,369.84
合计	220,800,261.68	180,719,369.84

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行结构性存款	239,000,000.00	280,000,000.00
合计	239,000,000.00	280,000,000.00

5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
上市费用	1,219,000.00	361,000.00
借款担保费		172,926.70
合计	1,219,000.00	533,926.70

（2）合并现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,922,372.40	101,647,328.43
加：信用减值损失（收益以“-”号填列）	8,860,632.13	2,422,378.99
资产减值损失（收益以“-”号填列）	34,854.85	1,691,704.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,587.26	713,430.49
无形资产摊销	991,786.26	903,187.49
长期待摊费用摊销	95,632.98	90,633.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-111,391.05	15,316.89
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,851.20	12,400.05
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-1,486,927.84	-408,797.39
投资损失（收益以“-”填列）	15,072.66	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,226,099.77	-1,347,928.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	11,244,069.18	34,405,425.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-86,497,110.98	-92,921,767.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	740,339.09	-28,537,575.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,801,668.37	18,685,736.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	121,861,552.98	49,957,891.19
减：现金的年初余额	151,429,868.10	162,313,856.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上年同期发生额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,568,315.12	-112,355,965.31

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额
现金	121,861,552.98
其中：库存现金	55,631.09
可随时用于支付的银行存款	121,799,377.70
可随时用于支付的其他货币资金	6,544.19
现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
期末现金和现金等价物余额	121,861,552.98
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,874,167.09	保函保证金、票据保证金
无形资产	65,849,596.58	用于长期借款反担保抵押给北京中关村科技融资担保有限公司

41. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	3,355,713.85	其他收益	
北京市门头沟区妙峰山镇人民政府企业发展奖励资金	4,111,604.66	营业外收入	4,111,604.66
稳岗补贴	229,404.35	营业外收入	229,404.35
崇明区财政企业扶持资金	99,000.00	营业外收入	99,000.00
疫情临时性岗位补贴	31,527.98	营业外收入	31,527.98
首都知识产权服务业协会专利补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
个税手续费返还	21,193.67	其他收益	21,193.67
合计	7,849,444.51	——	4,493,730.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、合并范围的变化

本期合并范围无变化。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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) 汇率风险

本公司无境外业务，基本不使用外币结算，期末外币余额仅少量的欧元与台币，汇率风险很低。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司的带息债务主要为短期及长期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

3）价格风险

本公司以市场价格承接集成业务或销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年6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，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1.关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

1)控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钱瑞	39.03	39.03
江源东	34.43	34.43
合计	73.46	73.46

2)控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末	期初
钱瑞	31,025,000.00	31,025,000.00	39.03	39.03
江源东	27,375,000.00	27,375,000.00	34.43	34.43
合计	58,400,000.00	58,400,000.00	73.46	73.46

（2）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京泓瑞德投资有限公司	与北京洪瑞燕缘农业发展有限公司受同一实际控制人控制的企业
北京北投智慧城市科技有限公司	联营企业
钱瑞红	与钱瑞为兄妹关系
张爱军	股东、董事
李文波	子公司北京竞业达沃凯森科技有限公司股东
李丽	监事会主席
王先明	监事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 关联交易

（1）关联租赁情况

1)出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
本公司	钱瑞红	公租房	14,197.50	14,197.50

2)承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
钱瑞	本公司	办公楼	1,962,750.00	1,962,750.00

（2）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钱瑞（注1）	北京竞业达数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2018.01.13	2020.01.12	
钱瑞（注1）	北京竞业达数码科技股份有限公司	5,100,000.00	2018.05.08	2020.05.07	
钱瑞、江源东（注2）	北京竞业达数码科技股份有限公司	4,900,000.00	2017.03.27	2020.03.29	
钱瑞、江源东（注2）	北京竞业达数码科技股份有限公司	4,900,000.00	2017.04.01	2020.04.06	
钱瑞、江源东（注2）	北京竞业达数码科技股份有限公司	4,900,000.00	2017.09.12	2020.09.13	
钱瑞、江源东（注3）	北京竞业达数码科技股份有限公司	5,000,000.00	2017.06.29	2022.08.24	
钱瑞、江源东（注3）	北京竞业达数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2017.06.29	2022.08.24	
钱瑞（注3）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2019.12.03	2021.12.02	
李文波（注3）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2019.12.03	2021.12.02	
钱瑞、江源东（注3）	北京竞业达数码科技股份有限公司	30,770,154.99	2017.06.29	2022.08.24	否
钱瑞（注3）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2020.11.28	2022.11.27	否
李文波（注3）	北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2020.11.28	2022.11.27	否

说明：注1：保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年，主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。

注2：保证期间按主合同项下每笔债权分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期届满之日后两年止。

注3：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 关联方往来余额

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	钱瑞红		28,395.00
其他应付款	李文波		394.00
其他应付款	王先明		6,907.00
其他应付款	李丽	5,689.00	

4. 关联方承诺

无

5. 其他

无

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，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

本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、财务报告批准

本财务报告于2020年7月15日由本公司董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	109,539.85	-15,316.89
计入当期损益的政府补助	4,493,730.66	209,500.00
计入当期损益的投资收益	-15,072.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,482,219.19	-13,477.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,800,261.68	719,369.84
小计	4,906,240.34	900,075.00
所得税影响额	696,496.83	104,603.06
少数股东权益影响额（税后）	9,620.33	40,600.00
合计	4,200,123.18	754,871.94

（2）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

1）其他符合非经常性损益定义的损益项目

公司购买银行结构性存款，因系偶发事项，故计入非经常性损益，具体情况如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
结构性存款利息收入	1,800,261.68	719,369.84
合计	1,800,261.68	719,369.84

2）公司将计入损益的政府补助列为经常性损益的情况

公司将记入“其他收益”的增值税退税列为经常性损益，根据财政部、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），该项政府补助系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。本期增值税退税情况如下：

项目	本期发生额
增值税退税	3,355,713.85

2. 净资产收益率及每股收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	16.24	1.0182	1.0182
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.39	0.9653	0.9653

北京竞业达数码科技股份有限公司

二〇二〇年七月十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020 年 01 月 19 日

4-1-3-57

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中华人民共和国

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二
年　月　日

中华人民共和国财政部制

4-1-3-58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000380

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2009 年 11 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所 事务所
(普通合伙)成都分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2012 年 13 月 20 日

2019.4.28

2020.4.25

证书编号: 510100020053
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 4 月

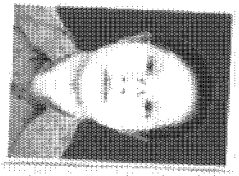
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 2 月 8 日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573



姓名 Full name 白瑞兰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1958-12-10
工作单位 Working unit 四川省会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 51010268120658

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

2014 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

2015 年 3 月 31 日

姓名：徐洪华
证书编号：510100023072

证书编号：
No. of Certificate：510100023072

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs：四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance：2005 年 11 月 11 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

2018 年 3 月 31 日

2011 年 3 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 信永中和会计师事务所 事务所 CPAs
（特殊普通合伙）成都分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 11 日

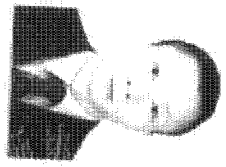
同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



姓名 徐洪华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-8-20
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit 成都分所
身份证号码 513026760826567
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn