



曙光节能

NEEQ : 872808

曙光节能技术（北京）股份有限公司

Sugon DataEnergy (Beijing) Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年2月，公司快速响应并积极参与国家抗击新冠肺炎疫情，产品入选首批“医院保障建设类”清单，为抗击疫情做出了积极贡献。

2020年3月，由中国建筑学会联合公司、阿里巴巴、中建集团等行业内具有领先优势的企业共同编著的《绿色数据中心评价标准》正式发布实施，此标准将为我国数据中心的绿色化建设提供可参考的尺度和依据，对推进国家信息化产业的持续健康发展具有重大意义。

2020年5月，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，公司按照层级调整程序调入创新层。

2020年6月，由公司自主研发的“冷板式液冷服务器”产品获得2019年度中关村首台（套）、首购产品示范应用项目资金支持，进一步促进了公司新技术新产品的广泛应用，为公司创新和科研能力的提升提供了更有力的动力，对企业的创新工作具有重要意义。

2020年7月，公司中标工信部2020年绿色制造解决方案供应商“绿色数据中心和基站建设项目”。

2020年7月，公司凭借过硬的科研实力和创新能力，以及在技术、产品、服务、品牌影响及发展前景等方面的优势，成功入选北京市经济和信息化局发布2020年度北京市“专精特新”中小企业第一批名单。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	56

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。

公司负责人任京暘、主管会计工作负责人张卫平及会计机构负责人（会计主管人员）陈政军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

【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
市场竞争风险	我国数据中心节能行业产业链较长，涉及服务器、机柜、空调、冷水机组、集成商、监控等众多厂家，各类市场参与者在技术能力、行业经验、业务领域等方面拥有各自优势，以不同方式参与数据中心节能行业市场竞争。在用户对数据中心节能服务的需求增长的同时，行业内新进入竞争者也逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争加剧，虽然整体市场容量以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司可能面临更多的竞争对手，且竞争对手的规模、实力也会不断提高，公司面临市场竞争增大的风险。
人才流失风险	数据中心节能行业是智力密集型行业，人才是行业内企业的重要资源。经过多年发展，公司培养了一大批对公司发展至关重要的专业技术人才、管理人才、营销服务人才等，建立起了技术精湛、经验丰富、团结合作的技术与管理团队，这是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断增长，公司对各类人才的需求还将大量增加。如果公司的核心人才流失、新的人才无法及时引进，则可能无法满足公司业务规模不断增长的需求并对公司经营与服务质量产生不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入为139,737,295.84元，占当期营业收入的比重为98.75%。其中第一大客户占比为95.52%，从财务数据来看公司对主要客户的依赖程度较大，下

	游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司存在一定的客户集中度高的风险。
关联方客户依赖风险	报告期内，公司对中科曙光及其关联方公司销售收入为135,180,910.89元，占当期收入的比重95.53%。虽然公司与中科曙光存在较为紧密的股权关系，并合作多年。但双方合作均为市场行为，公司所经营的数据中心基础设施产品与中科曙光所主要从事的计算机及服务器类业务存在互补关系，尤其是近两年高性能计算的高速发展，业务互补关系更为突出。但若公司与中科曙光及其关联方的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。
税收优惠政策变化的风险	公司属于高新技术企业，享受15.00%的所得税税率优惠政策，同时截至目前有12款软件享受增值税即征即退政策。若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，可能会对公司的经营成果造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、曙光节能	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司
股东大会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	曙光节能技术（北京）股份有限公司监事会
北京曙光信息	指	曙光信息产业（北京）有限公司
中科曙光	指	曙光信息产业股份有限公司
曙光系	指	中科曙光及其全资、控股子公司、合营和联营企业
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
期初、年初	指	2020年1月1日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《曙光节能技术（北京）股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	曙光节能技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	SugonDataEnergy(Beijing)Co.,Ltd -
证券简称	曙光节能
证券代码	872808
法定代表人	任京暘

二、 联系方式

董事会秘书	张卫平
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园36号中科曙光大厦
电话	010-58415898
传真	010-58415898
电子邮箱	Dongmi_jn@sugon.com
公司网址	http://www.sugonenergy.com/
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园36号中科曙光大厦
邮政编码	100094
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年1月14日
挂牌时间	2018年6月12日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等 设备制造-C3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	数据中心微模块产品和液冷数据中心配套基础设施产品技术研 究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	35,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	曙光信息产业（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国科学院计算技术研究所），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	911101087351280057	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号院 36号楼5层528室	否
注册资本（元）	35,300,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门大街115号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,507,830.93	163,978,524.68	-13.70%
毛利率%	30.97%	23.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,007,231.01	11,234,639.96	60.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,006,419.77	10,967,408.12	64.19%
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)	20.34%	22.16%	-
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)	20.34%	21.63%	-
基本每股收益	0.57	0.37	54.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	273,061,460.43	174,131,555.97	56.81%
负债总计	172,331,072.88	103,873,850.76	65.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,730,387.55	70,257,705.21	43.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.34	21.79%
资产负债率% (母公司)	62.98%	59.53%	-
资产负债率% (合并)	63.11%	59.65%	-
流动比率	1.50	1.51	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-3,157,395.88	-7,131,215.91	-
应收账款周转率	2.69	5.45	-
存货周转率	0.99	1.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.81%	27.94%	-
营业收入增长率%	-13.70%	264.58%	-
净利润增长率%	60.28%	15,459.34%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	748.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206.09
非经常性损益合计	954.40
减：所得税影响数	143.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	811.24

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年7月5日财政部发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）以下简称“新收入准则”，要求境内上市企业自2020年1月1日期执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。

(2) 会计政策变更对公司的影响

根据新收入准则，首次执行准则的累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，因此对2020年1月1日相关报表科目进行调整。合并资产负债表项目：

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	57,495,338.04	-	-57,495,338.04
合同负债	-	50,880,830.12	50,880,830.12
其他流动负债	-	6,614,507.92	6,614,507.92
预计负债	-	1,566,527.85	1,566,527.85
递延所得税资产	11,658.64	246,637.82	-234,979.18

盈余公积	4,524,376.16	4,391,221.29	-133,154.87
未分配利润	35,540,235.51	34,341,841.71	-1,198,393.80

母公司资产负债表项目:

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	57,495,338.04	-	-57,495,338.04
合同负债	-	50,880,830.12	50,880,830.12
其他流动负债	-	6,614,507.92	6,614,507.92
预计负债	-	1,566,527.85	1,566,527.85
递延所得税资产	11,618.30	246,597.48	-234,979.18
盈余公积	4,524,376.16	4,391,221.29	-133,154.87
未分配利润	35,872,453.30	34,674,059.50	-1,198,393.80

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所属细分行业为“C3464 制冷、空调设备制造”，公司是一家以高效制冷技术为核心的数据中心整体解决方案供应商，主要从事液态冷却产品及模块化数据中心产品研究、开发、及销售，并提供与数据中心高效制冷相关的技术研究、课题开发、技术咨询、运维等技术服务。

公司拥有研发人员 80 余人，依托自身在数据中心领域多年的技术研发和产品开发，形成了一系列具有自主知识产权的产品、技术和系统方案。目前公司拥有计算机软件著作权 17 项，已获得 46 项专利，并有 35 项正在申请的专利。公司凭借先进的产品技术、稳定可靠的产品品质、高效节能的产品特性等，从客户持续获取客户业务订单并形成稳定收入。

公司产品包括机柜级微模块、机柜排级微模块、机柜池级微模块及集装箱数据中心，具有节能高效、安全稳定、高度集成等特点，广泛应用于政府、科研、金融、广电、医疗、互联网、通信等诸多领域，公司于 2015 年推出的服务器和数据中心液冷解决方案，更是为数据中心建设带来了革命性的创新，成为解决数据中心能耗问题最强而有力的技术趋势。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 141,507,830.93 元，较上年同期减少 22,470,693.75 元，增长率为-13.70%。收入下降的主要原因为：受到全国疫情和各地实施严格的防控措施影响，公司合同实施和交付受到一定影响。 尽管收入有所下降，但报告期内毛利率有较大提升，报告期实现毛利额 43,821,158.11 元，较去年同期增长 16.12%；此外，销售费用、管理费用、研发费用中相对固定的大额费用支出比去年同期减少 11.20%。以上原因共同导致了公司净利润的增加，报告期内公司实现净利润 18,007,231.01 元，较上年同期增加 6,772,591.05 元。

（二） 行业情况

在全球范围来看，数据中心的建设同国家的整体宏观经济和信息化程度呈现出明显的正相关效应。

在我国，随着“云大物智”等高新技术的发展，互联网企业、视频、短视频、直播业务的兴起，海量数据的产生成为数据中心市场持续发展的动力。

2020年3月初，中共中央政治局常务委员会召开会议，强调要“加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设力度”，以新型基础设施为代表的各类技术将促进传统产业向数字化、网络化和智能化转型，这些技术是中国未来国际竞争力的关键，数据中心作为数字经济发展的基础将会率先起步。数据中心作为国家信息基础设施，在发挥巨大战略意义的同时，其能耗问题也备受业界关注，数据中心节能技术及产品也成为行业人士包括各厂商、研究机构努力的方向所在。

根据中国电子节能技术协会数据中心节能技术委员会（GDCT）联合ICTresearch对数据中心行业的调研显示，我国的数据中心市场耗电量持续走高，2019年当年的数据中心耗电量达到1452.2亿千瓦时。数据中心的耗能占比中，IT设备负荷占数据中心总能耗的约为42.3%，除IT设备外，空调系统是数据中心的最大耗能单位，因此成为节能降耗设计的重点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,618,561.06	18.17%	21,182,542.93	12.16%	134.24%
应收票据					
应收账款	85,570,455.60	31.34%	19,768,322.92	11.35%	332.87%
存货	90,752,307.53	33.24%	105,717,285.59	60.71%	-14.16%
固定资产	2,263,932.52	0.83%	1,141,093.85	0.66%	98.40%
应收款项融资	598,320.80	0.22%	598,320.80	0.34%	0.00%
预付账款	28,128,373.71	10.30%	1,892,213.01	1.09%	1,386.53%
其他应收款	832,402.88	0.30%	608,621.47	0.35%	36.77%
其他流动资产	0	0%	6,998,328.42	4.02%	-100.00%
无形资产	15,054,772.57	5.51%	16,213,168.34	9.31%	-7.14%
递延所得税资产	242,333.76	0.09%	11,658.64	0.01%	1,978.58%
应付账款	103,444,066.20	37.88%	39,860,259.62	22.89%	159.52%
预收款项	0	0%	57,495,338.04	33.02%	-100.00%
合同负债	34,504,681.01	12.64%	0	0%	
其他流动负债	4,484,269.09	1.64%	0	0%	
应付职工薪酬	4,493,100.00	1.65%	6,114,400.00	3.51%	-26.52%
应交税费	5,307,715.47	1.94%	340,099.10	0.20%	1,460.64%
预计负债	1,538,413.44	0.56%	0	0%	

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司货币资金较期初增加28,436,018.13元，涨幅134.24%，主要是由于公司收到定向增发募集资金所致。

2. 报告期末，公司应收账款较期初增加65,802,132.68元，涨幅332.87%，主要是由于公司上半年大项目完工、结算时点差异所致。

3. 报告期末，公司固定资产较期初增加1,122,838.67元，涨幅98.40%，主要是由于公司因业务需要购买测试平台形成固定资产。

4. 报告期末，公司预付账款较期初增加26,236,160.70元，涨幅1386.53%，主要是由于公司项目中有外采安装工程，需要预先付款。

5. 报告期末，公司其他应收款较期初增加223,781.41元，涨幅36.77%，主要是由于公司为周转备用金影响。

6. 报告期末，公司无其他流动资产，原因为增值税进项已抵扣。

7. 报告期末，公司递延所得税资产较期初增加230,675.12元，涨幅1978.58%，主要是公司执行新收入准则，对含有质保金的硬件销售收入预提负债影响。

8. 报告期末，公司应付账款较期初增加63,583,806.58元，涨幅159.52%，主要是公司上半年采购形成应付及结算时点差异所致。

9. 报告期末，公司预收账款（合同负债）较期初减少22,990,657.03元，降幅39.99%，主要是随着项目的陆续执行，公司根据项目的进展情况，转出预收账款（合同负债）并确认为收入，预收账款（合同负债）金额相应减少。

10. 报告期末，公司其他流动负债较期初增加4,484,269.09元，主要是由于公司执行新收入准则，预收账款中待转销项税形成其他流动负债。

11. 报告期末，公司应交税费较期初增加4,967,616.37元，涨幅1460.64%，主要是应交增值税及第二季度所得税增加影响。

12. 报告期末，公司预计负债较期初增加1,538,413.44元，主要是公司执行新收入准则，对含有质保金的硬件销售收入预计质保支出所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	141,507,830.93	-	163,978,524.68	-	-13.70%
营业成本	97,686,672.82	69.03%	126,241,958.64	76.99%	-22.62%
毛利率	30.97%	-	23.01%	-	-
销售费用	4,544,687.55	3.21%	2,083,890.70	1.27%	118.09%
管理费用	5,633,250.62	3.98%	1,864,578.57	1.14%	202.12%
研发费用	12,409,396.03	8.77%	21,487,325.43	13.10%	-42.25%
财务费用	-22,606.12	-0.02%	-19,592.04	-0.01%	15.38%
信用减值损失	578.77	0.00%	41,990.00	0.03%	-98.62%
其他收益	79,558.94	0.06%	465,274.98	0.28%	-82.90%
营业利润	20,934,800.46	14.79%	12,449,753.04	7.59%	68.15%
营业外收入	207.00	0.00%	350,896.01	0.21%	-99.94%
营业外支出	0.91	0.00%	36,505.61	0.02%	-100.00%
净利润	18,007,231.01	12.73%	11,234,639.60	6.85%	60.28%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，公司销售费用4,544,687.55元，同比增加118.09%，主要是由于公司销售人员增加以及报告期内公司业绩较去年大幅增长导致相应的薪酬绩效等增加。

2.报告期内，公司管理费用5,633,250.62元，同比增加202.12%，主要是由于报告期内公司业绩较去年大幅增加导致相应的薪酬绩效等增加。

3.报告期内，公司研发费用12,409,396.03元，同比减少42.25%，主要是由于报告期内受疫情影响，研发所需物料延迟交付，研发项目进度延缓，导致研发费用减少。

4.报告期内，公司信用减值损失578.77元，同比减少98.62%，主要是由于公司期初计提的坏账准备已转回。

5.报告期内，公司其他收益79,558.94元，同比减少82.90%，主要是公司上半年收到的软件退税较去年同期减少。

6.报告期内，公司营业利润20,934,800.46元，同比增加68.15%，主要是公司上半年营业总成本同比降低比例大于营业总收入同比降低比例所致。

7.报告期内，公司净利润 18,007,231.01 元，同比增加 60.28%，主要是由于由于毛利增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	141,507,830.93	163,978,524.68	-13.70%
其他业务收入			
主营业务成本	97,686,672.82	126,241,958.64	-22.62%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
模块化数据中心产品	11,519,186.09	7,485,000.77	35.02%	-36.35%	-36.90%	1.66%
液冷产品	129,186,192.21	90,196,324.47	30.18%	-11.31%	-21.12%	40.37%
技术服务、运维服务	802,452.63	5,347.58	99.33%	275.49%	-82.72%	16.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入为 141,507,830.93 元，同比减少 13.70%，主要是受到全国疫情和各地实施严格的防控措施影响，公司合同实施和交付受到一定影响。收入组成中模块化数据中心产品受影响较大，技术服务、运维服务收入较去年同期增加 275.49%，主要是由于公司去年同期技术服务收入金额较小。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,395.88	-7,131,215.91	-

投资活动产生的现金流量净额	-206,585.99	-246,293.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	31,800,000.00	0	

现金流量分析:

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,973,820.03 元，主要是由于公司本期采购支付货款较同期减少。。
2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 31,800,000.00 元，主要是由于报告期内收到定向增发募集资金款。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中科海阳(北京)信息技术有限公司	子公司	技术开发; 技术转让; 技术咨询; 计算机技术培训(不得面向全国招生); 软件开发; 产品设计; 零售计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备; 互联网信		为更好利用京津冀协同发展相关政策, 更好拓展业务需要	1,000,000	97,832.72	-531,691.57	0	-199,473.78

		息服务						
--	--	-----	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

我国数据中心节能行业产业链较长，涉及服务器、机柜、空调、冷水机组、集成商、监控等众多厂家，各类市场参与者在技术能力、行业经验、业务领域等方面拥有各自优势，以不同方式参与数据中心节能行业市场竞争。在用户对数据中心节能服务的需求增长的同时，行业内新进入竞争者也逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争加剧。虽然整体市场容量以较快的速度扩大，使得公司具备获取更大市场份额的机会，但是未来公司可能面临更多的竞争对手，且竞争对手的规模、实力也会不断提高，公司面临市场竞争增大的风险。

应对措施：公司加强市场前瞻性研究，加大研发投入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，

并针对客户需求及时推出新服务方式，从而保持和提高公司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系等方面不断提升，从综合上提升公司整体竞争力。

2、人才流失风险

数据中心节能行业是智力密集型行业，人才是行业内企业的重要资源。经过多年发展，经过多年发展，公司培养了一大批对公司发展至关重要的专业技术人才、管理人才、营销服务人才等，建立起了技术精湛、经验丰富、团结合作的技术与管理团队，这是公司竞争力的重要来源。随着公司业务规模扩大、技术更新速度加快及市场需求不断升级，公司对各类专业人才的需求还将大量增加，如果公司的核心人才流失、新的人才无法及时引进，则可能无法满足公司业务规模不断增长的需求，并对公司业务经营与服务质量产生不利影响。

应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。

3、客户集中度较高风险

2020年，公司前五大客户销售收入为139,737,295.84元，占当年营业收入的比重为98.75%。其中第一大客户占比为95.52%，从财务数据来看公司对主要客户的依赖程度较高，下游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司存在一定的客户集中度高的风险。

应对措施：公司将逐步完善业务网络的布局，加大对市场营销队伍和售后服务队伍的建设，以扩大客户体量为公司战略。公司计划通过优质、高效的基础业务服务提升客户续约率，再配合后续的增值服务，创造更高的企业价值。

4、关联方客户依赖风险

报告期内，公司对中科曙光及关联方销售收入为135,180,910.89元，占当年收入的比重95.53%，虽然公司与中科曙光存在较为紧密的股权关系，并合作多年。但双方合作均为市场行为，公司所经营的数据中心基础设施产品与其关联方所主要从事的计算机及服务器类业务存在互补关系，尤其是近两年性能计算的高速发展，业务互补关系更为突出。但若公司与中科曙光及其关联方的合作关系发生不利变化且公司未能及时拓展新客户，将对公司经营业绩造成较大影响。

应对措施：重视销售，横向拓展市场；直面客户，减少中间环节；改善经营策略，以扩大市场份额为导向。

5、税收优惠政策变化的风险

公司属于高新技术企业，享受15.00%的所得税税率优惠政策，同时截至目前有12款软件享受增值税即征即退政策，若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，可能会对公司的经营成果造成影响。

应对措施：公司将继续做大做强公司业务，不断优化商业模式，逐步增强主营业务的盈利能力，降低政府税收优惠政策对公司业绩的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	10,000,000.00	87,152.21
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	350,000,000.00	135,180,910.89
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	1,800,000.00	705,904.76

报告期内的公司发生的关联销售和采购均为与曙光信息及其关联公司之间产生，其他为公司采购办公场地租赁费。关联交易预计情况，详见 2020-026 号公告。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018/1/29	-	挂牌	同业竞争	详见承诺事项详	正在履行中

				承诺	细情况	
实际控制人或控股股东	2018/1/29	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东北京曙光信息、关联方中科曙光签署了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：“1）非为曙光节能利益之目的，本公司不直接或间接从事与曙光节能的业务经营相竞争的任何活动。2）本公司保证将促使本公司直接或间接控制的企业（以下并称“关联企业”），不直接或间接从事或进行与曙光节能的业务经营相竞争的任何活动。3）本公司已参股的企业，如从事与曙光节能构成竞争的业务经营，本公司将避免成为该等企业的第一大股东或获得该等企业的实际控制权；且不直接或间接从事、参与该企业与曙光节能构成竞争或可能构成竞争的业务的经营活动。4）本公司将不会新投资于任何与曙光节能的业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业。5）本公司及关联企业现有业务中与曙光节能的业务经营构成或可能构成竞争的部分，本公司将亲自或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合曙光节能利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：a. 停止开发、生产、销售构成竞争或可能构成竞争的产品；b. 停止经营构成或可能构成竞争的业务；c. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；d. 将相竞争的业务纳入到曙光节能来经营。”

公司董事、监事、高级管理人员签署的《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：“1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。2）本人承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。3）本人在作为公司董事/监事/高级期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。”

报告期内以上承诺得到严格履行，未出现同业竞争的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,402,243	41.34%	14,554,502	26,956,745	76.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,999,999	23.33%	10,710,000	17,709,999	50.17%	
	董事、监事、高管	465,744	1.55%	-217,362	248,382	0.70%	
	核心员工	0	0%	3,163,702	3,163,702	8.96%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,597,757	58.66%	-9,254,502	8,343,255	23.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,001	46.67%	-7,000,000	7,000,001	19.83%	
	董事、监事、高管	1,343,254	4.48%	0	1,343,254	3.80%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		30,000,000	-	5,300,000	35,300,000	-	
普通股股东人数							115

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	曙光信息产业（北京）有限公司	21,000,000	3,710,000	24,710,000	70%	7,000,001	17,709,999	0
2	沈卫东	2,980,001	129,699	3,109,700	8.8093%	0	3,109,700	
3	盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）	1,665,000		1,665,000	4.7167%	0	1,665,000	
4	昆山聚思力和企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,600,002	1,600,002	4.5326%	0	1,600,002	

5	魏铮	0	1,010,000	1,010,000	2.8612%	0	1,010,000	
6	何继盛	1,125,001	-152,662	972,339	2.7545%	843,753	128,586	
7	张卫平	629,999	-64,700	565,299	1.6014%	472,500	92,799	
8	卜秀婧	449,998	-52,000	397,998	1.1275%	0	397,998	
9	高卫红	0	184,500	184,500	0.5227%	0	184,500	
10	王硕	180,001	-2,000	178,001	0.5043%	0	178,001	
合计		28,030,000	-	34,392,839	97.43%	8,316,254	26,076,585	

普通股前十名股东间相互关系说明：股东何继盛持有盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）82.58 万元的出资额、持有昆山聚思力和企业管理合伙企业（有限合伙）90 万元的出资额；股东张卫平持有盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）99.71 万元的出资额、持有昆山聚思力和企业管理合伙企业（有限合伙）90 万元的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

北京曙光信息直接持有公司 70.00% 的股份，为公司的控股股东。北京曙光信息成立于 2001 年 11 月 27 日，法定代表人厉军，注册资本 47,500.00 万元，注册地址北京市海淀区东北旺西路 8 号院 36 号楼，统一社会信用代码为 911101088011636781。

（二） 实际控制人情况

实际控制人基本情况：中国科学院计算技术研究所，成立于 1956 年 8 月 25 日，法定代表人孙凝晖，经济性质为事业单位，住所北京市海淀区中关村科学院南路 6 号，举办单位为中国科学院。主要经营业务：微处理机芯片设计技术研究；大规模并行计算机与超级服务器系统软硬件技术研究；数字信号处理与数字化技术研究；信息安全与信息服务应用软件研究；人机交互技术研究；知识科学与知识工程技术研究；高速宽带网络性能测试；优化与网络安全技术研究；生物信息学研究；相关学历教育、继续教育、专业培训、学术交流与博士后培养；《计算机研究与发展》、《计算机学报》和《计算机科学技术学报》（英文版）出版；《计算机辅助设计与图形学学报》编辑。公司与实际控制人直接的控制关系：北京曙光信息直接持有公司 70.00% 的股份，中科曙光持有北京曙光信息 100.00% 的股权。中科算源持有中科曙光 20.63% 的股份，中科算源由中科院计算所控制，且为中科曙光的第一大股东，因此中科院计算所实际支配的上市公司股份表决权足以对中科曙光股东大会的决议产生重大影响。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	------	--------	--------	-----------------

								途)
1	2020年3月2日	2020年4月27日	6	5,300,000	曙光信息产业(北京)有限公司、沈卫东	不适用	31,800,000.00	支付货款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月22日	31,800,000.00	24,994,010.38	是	由支付职工薪酬变更为支付供应商货款	6,800,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据实际经营情况，公司将募集资金中原用于支付员工薪酬680万元的使用用途变更为支付供应商货款，经过调整，公司募集资金用途变更后的情况为：支付供应商货款3180万元。公司于2020年6月9日召开了第三届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途》议案，6月29日提交了2020年第四次临时股东大会审议通过，对上述变更部分募集资金用途的情况进行确认。

截至2020年6月30日，公司募集账户金额已使用24,994,010.38元，账户余额6,815,578.78元。

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

-

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任京暘	董事长	男	1971年10月	2019年12月19日	2022年12月18日
沙超群	董事	男	1977年9月	2019年12月19日	2022年12月18日
王伟成	董事	男	1973年7月	2019年12月19日	2022年12月18日
何继盛	董事、总经理	男	1972年7月	2019年12月19日	2022年12月18日
张卫平	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975年7月	2019年12月19日	2022年12月18日
曹慧莹	监事会主席 (离任)	女	1991年6月	2019年12月19日	2020年4月20日
李可	监事会主席	女	1987年2月	2020年4月20日	2022年12月18日
王瑞	监事	男	1983年3月	2019年12月19日	2022年12月18日
李春乐	监事	男	1987年1月	2019年12月19日	2022年12月18日
范娟	副总经理	女	1983年7月	2019年12月19日	2022年12月18日
张鹏	副总经理	男	1985年11月	2020年3月27日	2022年12月18日
苏振彤	副总经理	男	1971年10月	2020年3月27日	2022年12月18日
姚勇	副总经理	男	1976年2月	2020年3月27日	2022年12月18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:

董事长任京暘在中科曙光任职高级副总裁；董事王伟成在中科曙光任职监事、证券事务代表，任北京曙光信息监事。

(二) 持股情况

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
何继盛	董事、总经理	1,125,001	-152,662	972,339	2.75%	0	0
张卫平	财务总监、董事会秘书、董事	629,999	-64,700	565,299	1.60%	0	0

王瑞	监事	35,999		35,999	0.10%	0	0
李春乐	监事	17,999		17,999	0.05%	0	0
合计	-	1,808,998	-	1,591,636	4.5%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
曹慧莹	监事会主席	离任	无	离任
李可	无	新任	监事会主席	新任
张鹏	无	新任	副总经理	新任
苏振彤	无	新任	副总经理	新任
姚勇	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

- 1、李可，女，1987年2月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2012年4月至2016年12月，任曙光信息产业（北京）有限公司采购专员，2017年至今，任曙光节能技术（北京）股份有限公司采购部经理。
- 2、张鹏，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居住权，2013年毕业于中国科学院大学，博士学位，主要工作经历：2013年8月1日至2016年7月31日工作于中国科学院电工研究所任助理研究员；2016年8月1日至2018年1月31日工作于曙光信息产业（北京）有限公司任研发工程师；2018年2月1日至今工作于曙光节能技术（北京）股份有限公司任公司研发负责人。
- 3、苏振彤，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居住权，1993年7月毕业于镇江船舶学院（现更名为江苏科技大学）工业电气自动化专业，获得工学学士学位。主要工作经历：2000年9月-2018年2月，就职于施耐德电气信息技术（中国）有限公司，先后担任售后工程师、UPS 讲师、培训部经理、北方区服务经理；2018年3月-9月，进修。2018年10月-2019年1月，蓝厅数据中心，任电气工程师。2019年2月至今，就职于曙光节能技术（北京）股份有限公司负责技术支持中心的管理工作。
- 4、姚勇，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年获得西北工业大学自动控制系自动控制专业学士学位。主要工作经历：1998年7月至2001年5月任职大唐电信集团电信渠道代表。2001年5月至2003年5月任职神州数码渠道经理。2003年5月至2007年11月任职APC（美国电力转换）全国渠道经理。2007年11月至2015年7月就职伊顿公司（美国）任职分公司经理、销售总监。2015年7月至2019年6月任职力美国北京代表处登首席代表，2019年11月入职至今任职曙光节能北京技术有限公司销售部经理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	4	4	16
生产人员	27	9	2	34
销售人员	15	5	0	20
技术人员	74	12	6	80
财务人员	4	0	0	4
员工总计	136	30	12	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	14
本科	65	74
专科	34	27
专科以下	24	37
员工总计	136	154

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	58	0	58

核心员工的变动情况：

经 2020 年 1 月 20 日召开的第三届董事会第二次会议和 2020 年 2 月 7 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司认定陈政军、张鹏、何继盛等 58 名员工为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	49,618,561.06	21,182,542.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	85,570,455.60	19,768,322.92
应收款项融资	五、（三）	598,320.80	598,320.80
预付款项	五、（四）	28,128,373.71	1,892,213.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	832,402.88	608,621.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	90,752,307.53	105,717,285.59
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	五、（七）		6,998,328.42
流动资产合计		255,500,421.58	156,765,635.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	2,263,932.52	1,141,093.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	15,054,772.57	16,213,168.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	242,333.76	11,658.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,561,038.85	17,365,920.83
资产总计		273,061,460.43	174,131,555.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	103,444,066.20	39,860,259.62
预收款项	五、(十二)		57,495,338.04
合同负债	五、(十三)	34,504,681.01	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	4,493,100.00	6,114,400.00
应交税费	五、(十五)	5,307,715.47	340,099.10
其他应付款	五、(十六)	18,558,827.67	63,754.00
其中：应付利息			
应付股利		18,003,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	4,484,269.09	
流动负债合计		170,792,659.44	103,873,850.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十八)	1,538,413.44	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,538,413.44	
负债合计		172,331,072.88	103,873,850.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	35,300,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	26,693,093.54	193,093.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	4,391,221.29	4,524,376.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	34,346,072.72	35,540,235.51
归属于母公司所有者权益合计		100,730,387.55	70,257,705.21
少数股东权益			
所有者权益合计		100,730,387.55	70,257,705.21
负债和所有者权益总计		273,061,460.43	174,131,555.97

法定代表人：任京暘主管会计工作负责人：张卫平会计机构负责人：陈政军

(二) 母公司资产负债表

单位：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		49,523,818.93	21,144,422.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	85,570,455.60	19,768,322.92
应收款项融资	十二、(二)	598,320.80	598,320.80
预付款项		28,128,373.71	1,892,213.01
其他应收款	十二、(三)	1,378,066.53	948,579.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90,752,307.53	105,717,285.59
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			6,998,328.42
流动资产合计		255,951,343.10	157,067,472.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		2,263,932.52	1,141,093.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,054,772.57	16,213,168.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		242,293.62	11,618.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,560,998.71	17,365,880.49
资产总计		273,512,341.81	174,433,353.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		103,444,066.20	39,860,259.62
预收款项			57,495,338.04
合同负债		34,504,681.01	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,493,100.00	6,114,400.00
应交税费		5,307,469.68	339,932.59
其他应付款		18,478,263.27	33,500.00
其中：应付利息			
应付股利		18,003,000.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,484,269.09	
流动负债合计		170,711,849.25	103,843,430.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,538,413.44	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,538,413.44	
负债合计		172,250,262.69	103,843,430.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,300,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,693,093.54	193,093.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,391,221.29	4,524,376.16
一般风险准备			
未分配利润		34,877,764.29	35,872,453.30
所有者权益合计		101,262,079.12	70,589,923.00
负债和所有者权益总计		273,512,341.81	174,433,353.25

法定代表人：任京暘主管会计工作负责人：张卫平会计机构负责人：陈政军

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		141,507,830.93	163,978,524.68
其中：营业收入	五、（二十三）	141,507,830.93	163,978,524.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,653,168.18	152,036,036.62
其中：营业成本	五、(二十三)	97,686,672.82	126,241,958.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	401,767.28	377,875.32
销售费用	五、(二十五)	4,544,687.55	2,083,890.70
管理费用	五、(二十六)	5,633,250.62	1,864,578.57
研发费用	五、(二十七)	12,409,396.03	21,487,325.43
财务费用	五、(二十八)	-22,606.12	-19,592.04
其中：利息费用			
利息收入		33,965.68	33,583.10
加：其他收益	五、(二十九)	79,558.94	465,274.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	578.77	41,990.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,934,800.46	12,449,753.04
加：营业外收入	五、(三十一)	207.00	350,896.01
减：营业外支出	五、(三十二)	0.91	36,505.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,935,006.55	12,764,143.44
减：所得税费用	五、(三十)	2,927,775.54	1,529,503.48

	三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,007,231.01	11,234,639.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,007,231.01	11,234,639.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		18,007,231.01	11,234,639.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,007,231.01	11,234,639.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,007,231.01	11,234,639.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.37

法定代表人：任京暘 主管会计工作负责人：张卫平 会计机构负责人：陈政军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	141,507,830.93	163,978,524.68

减：营业成本	十二、(四)	97,686,672.82	126,241,958.64
税金及附加		401,767.28	377,836.82
销售费用		4,544,687.55	2,083,890.70
管理费用		5,436,304.21	1,815,597.09
研发费用		12,409,396.03	21,487,325.43
财务费用		-25,134.10	-20,795.46
其中：利息费用			
利息收入		33,859.38	33,557.52
加：其他收益		79,558.94	465,274.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		577.96	41,990.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,134,274.04	12,499,976.44
加：营业外收入		207.00	350,896.01
减：营业外支出		0.91	36,505.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,134,480.13	12,814,366.84
减：所得税费用		2,927,775.34	1,529,503.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,206,704.79	11,284,863.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,206,704.79	11,284,863.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,206,704.79	11,284,863.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任京暘主管会计工作负责人：张卫平会计机构负责人：陈政军

（五）合并现金流量表

单位：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		72,621,833.72	127,366,449.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		78,810.63	465,274.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	231,191.28	1,344,918.84
经营活动现金流入小计		72,931,835.63	129,176,643.60
购买商品、接受劳务支付的现金		54,975,509.79	114,115,690.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,347,983.41	13,575,531.47
支付的各项税费		-2,639,960.13	3,415,990.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,405,698.44	5,200,647.67
经营活动现金流出小计		76,089,231.51	136,307,859.51
经营活动产生的现金流量净额		-3,157,395.88	-7,131,215.91

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,585.99	246,293.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,585.99	246,293.97
投资活动产生的现金流量净额		-206,585.99	-246,293.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		31,800,000.00	0
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		28,436,018.13	-7,377,509.88
加：期初现金及现金等价物余额		21,182,542.93	19,306,929.36
六、期末现金及现金等价物余额		49,618,561.06	11,929,419.48

法定代表人：任京暘 主管会计工作负责人：张卫平 会计机构负责人：陈政军

(六) 母公司现金流量表

单位：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		72,621,833.72	127,366,449.78
收到的税费返还		78,810.63	465,274.98

收到其他与经营活动有关的现金		173,956.86	1,344,893.26
经营活动现金流入小计		72,874,601.21	129,176,618.02
购买商品、接受劳务支付的现金		54,975,509.79	114,115,690.27
支付给职工以及为职工支付的现金		18,098,745.38	13,444,398.60
支付的各项税费		-2,639,960.13	3,415,951.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,654,323.44	5,328,898.67
经营活动现金流出小计		76,088,618.48	136,304,939.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,214,017.27	-7,128,321.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,585.99	246,293.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,585.99	246,293.97
投资活动产生的现金流量净额		-206,585.99	-246,293.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,800,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		31,800,000.00	
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		28,379,396.74	-7,374,615.09
加：期初现金及现金等价物余额		21,144,422.19	19,290,641.96
六、期末现金及现金等价物余额		49,523,818.93	11,916,026.87

法定代表人：任京暘主管会计工作负责人：张卫平会计机构负责人：陈政军

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

1. 会计政策变更

(1) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布了新修订的《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对相关会计科目进行调整。

(2) 会计政策变更对公司的影响 详见本报告“第三节会计数据和经营情况”之“四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”。

2. 所有者利润分配情况

2020年6月29日,公司2020年第四次临时股东大会审议通过公司《关于2019年年度利润分配》议案。公司以本次分配方案股权登记日的股数35,300,000为基数,向全体股东每10股派人民币现金5.1元。本次权益分派权益登记日为2020年7月8日,除权除息日为2020年7月9日。

3. 预计负债

公司按含有维保期预提的质保金,确认预计负债。报告期末,预计负债余额为1,538,413.44元。

(二) 报表项目注释

曙光节能技术（北京）股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

曙光节能技术（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）于2002年1月14日经北京市工商行政管理局核准设立，并于同日颁发了注册号为1101052351177的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为10.00万元，实收资本10.00万元，其中沈卫东出资7.00万元，佟运辉出资2.00万元，郑榕出资1.00万元。法定代表人为沈卫东。此次出资经北京德慧会计师事务所有限责任公司出具了编号为“德慧验字第2-01385号”《验资报告》核验。

2003年10月20日，本公司股东会通过决议，同意增加沈卫建、李春丽为本公司新股东；同意佟运辉将自己持有的2.00万元股权中的1.00万元转让给沈卫建，1.00万元转让给李春丽；郑榕将自己持有的1.00万元股权转让给沈卫东；同意由沈卫东、沈卫建、李春丽组成新的股东会并修改公司章程，此次变更后沈卫东出资8.00万元，持有本公司80.00%股权，沈卫建出资1.00万元，持有本公司10.00%股权，李春丽出资1.00万元，持有本公司10.00%股权。

2006年5月19日，本公司股东会通过决议，同意增加公司注册资本；新增股东张鹏以货币出资10.00万元，原股东沈卫东增加出资8.00万元，原股东沈卫建增加出资1.00万元，原股东李春丽增加出资1.00万元，本公司注册资本及实收资本由原来的10.00万元增加到30.00万元。变更后沈卫东出资16.00万，持有本公司53.33%股权，张鹏出资10.00万元，持有本公司33.33%股权，沈卫建出资2.00万，持有本公司3.33%股权，李春丽出资2.00万，持有本公司3.33%股权。本次出资经北京竞宇会计师事务所出具了编号为“（竞宇2006验字第195号）”《验资报告》核验。

2008年1月8日，本公司股东会通过决议，同意股东张鹏将其33.33%的股份共计10.00万元，分别转让给沈卫东8.00万元，沈卫建1.00万元，李春丽1.00万元；此次变更后，沈卫东出资24.00万元，持有本公司80.00%股权，沈卫建出资3.00万元，持有本公司10.00%股权；李春丽出资3.00万元，持有本公司10.00%股权。2008年1月24日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准，公司注册号1102212351177变更为110114003511770。

2008年5月28日，本公司股东会通过决议，同意增加新股东王汝珍，同意股东沈卫建将持有的3.00万元股份转让给王汝珍，同意股东李春丽将持有的3.00万元股份转让给沈卫东。变更后沈卫东出资27.00万元，持有本公司90.00%股权；王汝珍出资3.00万元，持有本公司10.00%股权。

2010年3月5日，本公司股东会通过决议，同意变更本公司注册资本，由原注册资本人民币30.00万元变更至130.00万元；股东王汝珍以货币出资100.00万元；此次变更后沈卫东持有本公司20.76%股权，王汝珍持有本公司79.24%股权。此次增资经北京慧诚志会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“京慧诚志验字2010A1021号”《验资报告》核验。

2011年6月3日，本公司股东会通过决议，同意股东沈卫东将持有的本公司20.76%的股权全部

转让于王硕；股东王汝珍将持有的本公司 79.24% 的股权全部转让于李彩云。变更后王硕出资 27.00 万元，持有本公司 20.76% 股权，李彩云出资 103.00 万元，持有本公司 79.24% 股权。

2011 年 7 月 29 日，本公司股东会通过决议，同意变更本公司注册资本，由原注册资本 130.00 万增加至 180.00 万。新增注册资本 50.00 万，股东李彩云新增出资 50.00 万；变更后，王硕出资 27.00 万元，持有本公司 15.00% 股权，李彩云出资 153.00 万元，持有本公司 85.00% 股权。此次增资经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了编号为“京嘉验字 S2011 第 39 号”《验资报告》核验。

2013 年 4 月 2 日，本公司股东会通过决议，同意变更本公司注册资本，由原注册资本 180.00 万增加至 3,180.00 万。新增注册资本 3,000.00 万，其中股东李彩云增加实缴知识产权 2,550.00 万元，王硕增加实缴知识产权 450.00 万元，变更后王硕出资 477.00 万元，其中货币出资 27.00 万元，无形资产出资 450.00 万元，持有本公司 15.00% 股权。李彩云出资 2,703.00 万元，其中货币出资 153.00 万元，无形资产出资 2,550.00 万元，持有本公司 85.00% 股权。经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司出具了编号为“京鼎字【2013】第 032-118 号”《验资报告》核验。

2013 年 10 月 22 日，本公司股东会通过决议，同意股东王硕将持有本公司 15.00% 的股权转让给沈卫东。变更后沈卫东出资 477.00 万元，持有本公司 15.00% 股权；李彩云出资 2,703.00 万元，持有本公司 85.00% 股权。

2015 年 10 月 13 日，本公司股东会通过决议，将原注册资本 3,180.00 万元变更为 180.00 万元，股东李彩云出资 153.00 万元，股东沈卫东出资 27.00 万元。变更后，李彩云持有本公司 85.00% 股权，沈卫东持有本公司 15.00% 股权，并同意修改公司章程。

2016 年 1 月 19 日，本公司股东会通过决议：同意增加新股东卜秀婧、何继盛、李春乐、刘广辉、吕天文、马敏、宋景亮、王瑞、王硕、吴宏杰、张卫平；同意股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给李春乐，股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给刘广辉，股东李彩云将其持有的出资 0.4417 万元转让给吴宏杰，股东李彩云将其持有的出资 0.8834 万元转让给王瑞，股东李彩云将其持有的出资 1.3252 万元转让给宋景亮，股东李彩云将其持有的出资 11.0429 万元转让给卜秀婧，股东李彩云将其持有的出资 15.4601 万元转让给张卫平，股东李彩云将其持有的出资 27.6074 万元转让给何继盛，股东李彩云将其持有的出资 27.6074 万元转让给吕天文，股东李彩云将其持有的出资 4.4172 万元转让给马敏，股东李彩云将其持有的出资 4.4172 万元转让给王硕，股东李彩云将其持有的出资 46.7669 万元转让给沈卫东。

2016 年 3 月 23 日，经股东会决议，本公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日变更设立为股份有限公司，公司名称变更为曙光节能技术(北京)股份有限公司，注册资本为人民币 180.00 万元，据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“[2016]京会兴审字 07100057 号”审计报告，基准日净资产为 199.31 万元。北京国融兴华资产评估有限责任公司对此进行评估，并出具了“国融兴华评报字[2016]第 010080 号”资产评估报告书。经评估后的净资产价值为 206.83 万元，评估增值 7.52 万元。

2016年12月1日，本公司召开2016年第四次临时股东大会，通过决议：同意新增曙光信息产业（北京）有限公司、盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）为本公司新股东；同意将本公司注册资本180.00万元增加至736.1963万元，本次增资后，曙光信息产业（北京）有限公司认缴515.3374万元，持股比例为70.00%；盘锦聚力创新投资管理中心（有限合伙）认缴40.8589万元，持股比例为5.55%；沈卫东实缴73.7669万元，持股比例为10.02%；吕天文实缴27.6074万元，持股比例为3.75%；何继盛实缴27.6074万元，持股比例为3.75%；张卫平实缴15.4601万元，持股比例为2.10%；李彩云实缴12.1472万元，持股比例1.65%；卜秀婧实缴11.0429万元，持股比例1.50%；马敏实缴4.4172万元，持股比例0.60%；王硕实缴4.4172万元，持股比例0.60%；刘广辉实缴0.4417万元，持股比例为0.06%；吴宏杰实缴0.4417万元，持股比例为0.06%；宋景亮实缴1.3252万元，持股比例0.18%；王瑞实缴0.8834万元，持股比例为0.12%；李春乐实缴0.4417万元，持股比例为0.06%。

2018年6月15日，本公司召开2017年度股东大会，审议通过了“关于资本公积转增股本的议案”，方案实施后，公司总股本由7,361,963股增至30,000,000股。

根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司定向增发不超过530万股，每股价格为人民币6.00元。根据公司与沈卫东、曙光信息产业（北京）有限公司之股份认购及增资协议，沈卫东、曙光信息产业（北京）有限公司分别认购公司增发股份159万股、371万股，共计530.00万股，每股价格6.00元，共计3180.00万元。本次发行完成后，公司注册资本3530.00万元。

营业执照注册号：911101087351280057

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：北京市海淀区东北旺西路8号院36号楼5层528室

法定代表人：任京暘

注册资本：人民币3530万元

经营范围：科技产品的技术开发、技术转让、技术培训；技术推广、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；维修电子计算机；生产机房专用外围设备（限分公司经营）；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口；生产、制造组装空调及配套产品、空调压缩机、空调机组、制冷设备、空气处理及净化设备（限分支机构经营）；维修机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为曙光信息产业（北京）有限公司，本公司的最终控制方为中国科学院计算技术研究所。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

中科海阳北京信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按以下方法计价：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得

股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的

剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 -30	5	4.75 -3.17
生产设备	年限平均法	5 -10	5	19.00 -9.50
运输设备	年限平均法	4 -5	5	23.75 -19.00
电子类设备	年限平均法	3 -5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3 -5	5	31.67 -19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 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
土地使用权	40-50	法定年限
知识产权	5-10	预期受益年限
软件	5-10	预期受益年限

每年度终了，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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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；
- （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。

(十七) 长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产

组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约

义务：

- (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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (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) 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含定制开发服务和运维服务等履约义务，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，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按

照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

(二十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在

满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助时间为政府补助确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年7月5日财政部发布了《企业会计准则第14号-收入(2017修订)》(财会【2017】22号)以下简称“新收入准则”。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进项调整。

(2) 会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起按新准则要求进行会计政策报表的披露

2019年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	57,495,338.04	-	-57,495,338.04
合同负债	-	50,880,830.12	50,880,830.12
其他流动负债	-	6,614,507.92	6,614,507.92
预计负债	-	1,566,527.85	1,566,527.85
递延所得税资产	11,658.64	246,637.82	-234,979.18
盈余公积	4,524,376.16	4,391,221.29	-133,154.87
未分配利润	35,540,235.51	34,341,841.71	-1,198,393.80

2019年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

列报项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	57,495,338.04	-	-57,495,338.04
合同负债	-	50,880,830.12	50,880,830.12
其他流动负债	-	6,614,507.92	6,614,507.92
预计负债	-	1,566,527.85	1,566,527.85
递延所得税资产	11,618.30	246,597.48	-234,979.18
盈余公积	4,524,376.16	4,391,221.29	-133,154.87
未分配利润	35,872,453.30	34,674,059.50	-1,198,393.80

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中科海阳北京信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

2014年11月18日，本公司申请本公司三款软件享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准同意，自2014年12月1日起执行。

2015年6月11日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的三款软件享受增值税即征即退的政策，自2015年6月1日起执行。

2016年5月24日，北京市海淀区国家税务局同意本公司的两款享受增值税即征即退政策，自2016年5月1日起执行。

2019年1月31日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的两款软件享受增值税即征即退的政策，自2019年1月1日起执行。

2019年5月8日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的一款软件享受增值税即征即退的政策，自2019年5月1日起执行。

2019年12月5日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的一款软件享受增值税即征即退的政策，自2019年12月1日起执行。

2、 所得税

2019年12月2日，本公司取得编号为GR201911004627的高新技术企业证书，有效期三年，本年度享受15%的企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	49,618,561.06	21,182,542.93

项目	期末余额	上年年末余额
合计	49,618,561.06	21,182,542.93

说明：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	85,363,090.72	19,570,068.08
7-12个月		270,015.00
1-2年(含2年)	270,015	
小计	85,633,105.72	19,840,083.08
减：坏账准备	62,650.12	71,760.16
合计	85,570,455.60	19,768,322.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,633,105.72	100.00	62,650.12	0.07	85,570,455.60
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,961,326.52	4.60%	62,650.12	1.58	3,898,676.40
低风险组合应收款项	81,671,779.20	95.40%			81,671,779.20
合计	85,633,105.72	100.00	62,650.12	0.07	85,570,455.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,840,083.08	100.00	71,760.16	0.36	19,768,322.92

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	9,979,915.73	50.30	71,760.16	0.72	9,908,155.57
低风险组合应收款项	9,860,167.35	49.70			9,860,167.35
合计	19,840,083.08	100.00	71,760.16		19,768,322.92

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,691,311.52	22,147.87	0.60
7-12 个月	270,015.00	40,502.25	15.00
合计	3,961,326.52	62,650.12	

确定该组合依据的说明: 信用风险特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 低风险组合应收款项

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合应收款项	81,671,779.20		
合计	81,671,779.20		

确定该组合依据的说明: 本公司控制方曙光信息产业股份有限公司及其合并范围内子公司交易或往来形成的应收款项回款风险低, 不确认坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,760.16	-9,110.04			62,650.12

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	71,760.16	-9,110.04			62,650.12

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
曙光信息产业股份有限公司	76,325,542.12	89.13	
曙光信息产业（北京）有限公司	3,649,836.28	4.26	
中国科学院青海盐湖研究所	2,086,141.00	2.44	12,516.85
曙光云计算集团有限公司	1,500,000.8	1.75	
北京广和科技有限公司	696,312	0.81	4,177.87
合计	84,257,832.20	98.39	16,694.72

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	598,320.80
应收账款	
合计	598,320.80

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	598,320.80				598,320.80	
合计	598,320.80				598,320.80	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,128,373.71	100	1,576,471.21	83.31
1 至 2 年			315,741.80	16.69
合计	28,128,373.71	100.00	1,892,213.01	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京科计通电子工程有限公司	9,593,327.07	34.11
北京英德瑞科技有限公司	5,085,888.00	18.08
常州万联网络数据信息安全股份有限公司	2,648,224.78	9.41
江门市鼎龙机房技术有限公司	1,577,090.70	5.61
深圳市共济科技股份有限公司	968,269.62	3.44
合计	19,872,800.17	70.65

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	832,402.88	608,621.47
合计	832,402.88	608,621.47

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	638,712.71	600,867.03
7-12 个月	197,878.00	3,211.00
1-2 年		
2-3 年	5,400.00	5,600.00
3-4 年	4,800.00	4,800.00
小计	846,790.71	614,478.03
减：坏账准备	14,387.83	5,856.56

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	832,402.88	608,621.47

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	846,790.71	100.00	14,387.83	1.70	832,402.88
合计	846,790.71	100.00	14,387.83		832,402.88

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	614,478.03	100.00	5,856.56	0.95	608,621.47
合计	614,478.03	100.00	5,856.56		608,621.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,988.31	473.93	0.60
7-12 个月	197,878.00	9,893.90	5.00
2-3 年	5,400.00	1,620.00	30.00
3-4 年	4,800.00	2,400.00	50.00
合计	287,066.31	14,387.83	

确定该组合依据的说明: 信用风险特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 低风险组合其他应收款项

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合其他应收款项	559,724.40		

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	559,724.40		

确定该组合依据的说明：本公司控制方曙光信息产业股份有限公司及其合并范围内子公司及员工个人交易或往来形成的其他应收款项回款风险低，不确认坏账准备。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,856.56	8,531.27			14,387.83
合计	5,856.56	8,531.27			14,387.83

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	336,899.31	74,667.80
押金	218,467.00	220,878.00
社保款	291,424.40	318,932.23
合计	846,790.71	614,478.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
社保公积金	社保款	289,912.11	6 个月内	34.24	
天津市炳华节能技术有限责任公司	押金	194,667.00	7-12 个月	22.99	9,733.35
中招国标招标有限公司	往来款	40,000.00	6 个月内	4.72	240.00
北京易才人力资源顾问有限责任公司	社保款	25,828.31	6 个月内	3.05	154.97
曙光信息产业(北京)有限公司	押金	15,200.00	6 个月内	1.80	
合计		565,607.42		66.79	10,128.32

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	48,550,431.10		48,550,431.10	4,327,855.54		4,327,855.54
委托加工物资				662,990.62		662,990.62
库存商品	13,397,377.23		13,397,377.23	23,466,532.96		23,466,532.96
发出商品	28,804,499.20		28,804,499.20	77,259,906.47		77,259,906.47
合计	90,752,307.53		90,752,307.53	105,717,285.59		105,717,285.59

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		3,478,909.55
待抵扣进项税		3,519,418.87
合计		6,998,328.42

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,263,932.52	1,141,093.85
固定资产清理		
合计	2,263,932.52	1,141,093.85

2、 固定资产情况

项目	生产设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	855,572.90	206,085.77	831,201.67	1,892,860.34
(2) 本期增加金额	1,088,849.55	21,061.95	225,228.28	1,335,139.78
—购置	1,088,849.55	21,061.95	225,228.28	1,335,139.78
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				

项目	生产设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
—其他				
(4) 期末余额	1,944,422.45	227,147.72	1,056,429.95	3,228,000.12
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	146,614.54	169,762.13	435,389.82	751,766.49
(2) 本期增加金额	85,223.99	13,951.52	113,125.60	212,301.11
—计提	85,223.99	13,951.52	113,125.60	212,301.11
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	231,838.53	183,713.65	548,515.42	964,067.60
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,712,583.92	43,434.07	507,914.53	2,263,932.52
(2) 上年年末账面价值	708,958.36	36,323.64	395,811.85	1,141,093.85

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,458,595.26	694,714.30	23,153,309.56
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			

项目	知识产权	软件	合计
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	22,458,595.26	694,714.30	23,153,309.56
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,874,756.30	65,384.92	6,940,141.22
(2) 本期增加金额	1,122,929.94	35,465.83	1,158,395.77
—计提	1,122,929.94	35,465.83	1,158,395.77
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	7,997,686.24	100,850.75	8,098,536.99
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,460,909.02	593,863.55	15,054,772.57
(2) 上年年末账面价值	15,583,838.96	629,329.38	16,213,168.34

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	77,037.95	11,571.74	77,616.72	11,658.64
预计负债	1,538,413.44	230,762.02		
合计	1,615,451.39	242,333.76	77,616.72	11,658.64

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		1,976,767.01
合计		1,976,767.01

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度	659.02	659.02	
2022 年度	28,473.38	28,473.38	
2023 年度	463,18.09	46,318.09	
2024 年度	256,646.28	256,646.28	
2028 年度		1,644,670.24	
合计	332,096.77	1,976,767.01	

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	103,444,066.20	36,688,082.14
1-2 年		1,641,765.80
2-3 年		1,530,411.68
3 年以上		
合计	103,444,066.20	39,860,259.62

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		57,495,338.04
合计		57,495,338.04

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	34,504,681.01	
合计	34,504,681.01	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,114,400.00	15,831,076.35	17,452,376.35	4,493,100.00
离职后福利-设定提存计划		374,218.48	374,218.48	
辞退福利		70,451.53	70,451.53	
合计	6,114,400.00	16,275,746.36	17,897,046.36	4,493,100.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,114,400.00	13,968,736.31	15,590,036.31	4,493,100.00
(2) 职工福利费		346,629.26	346,629.26	
(3) 社会保险费		650,459.78	650,459.78	
其中：医疗保险费		599,976.65	599,976.65	
工伤保险费		7,055.42	7,055.42	
生育保险费		43,427.71	43,427.71	
(4) 住房公积金		859,741.00	859,741.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,510.00	5,510.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,114,400.00	15,831,076.35	17,452,376.35	4,493,100.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		357,439.52	357,439.52	
失业保险费		16,778.96	16,778.96	
合计		374,218.48	374,218.48	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,264,081.56	
个人所得税	55,810.37	288,979.63
城市维护建设税	158,485.71	29,819.69
教育费附加	67,922.45	12,779.87
地方教育费附加	45,281.63	8,519.91
企业所得税	2,716,133.75	
合计	5,307,715.47	340,099.10

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	18,003,000.00	
其他应付款项	555,827.67	63,754.00
合计	18,558,827.67	63,754.00

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	344,000.00	38,500.00
员工往来	211,827.67	25,254.00
合计	555,827.67	63,754.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	4,484,269.09	
合计	4,484,269.09	

(十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	1,538,413.44	
合计	1,538,413.44	

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	5,300,000.00					35,300,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	193,093.54	26,500,000.00		26,693,093.54
合计	193,093.54	26,500,000.00		26,693,093.54

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,524,376.16		133,154.87	4,391,221.29
合计	4,524,376.16		133,154.87	4,391,221.29

2017年7月5日财政部发布了《企业会计准则第14号-收入(2017修订)》(财会【2017】22号)以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日期执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进项调整。根据会计政策变更,公司按含有维保期预提的质保金,确认预计负债,据此期初确认预计负债1,566,527.85元,并调整年初未分配利润和法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	35,540,235.51	13,215,963.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,198,393.80	
调整后年初未分配利润	34,341,841.71	13,215,963.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,007,231.01	11,234,639.96
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	18,003,000.00	
期末未分配利润	34,346,072.72	24,450,603.10

2017年7月5日财政部发布了《企业会计准则第14号-收入（2017修订）》（财会【2017】22号）以下简称“新收入准则”。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进项调整。根据会计政策变更，公司按含有维保期预提的质保金，确认预计负债，据此期初确认预计负债1,566,527.85元，并调整年初未分配利润，同时调整和法定盈余公积。

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,507,830.93	97,686,672.82	163,978,524.68	126,241,958.64
其他业务				
合计	141,507,830.93	97,686,672.82	163,978,524.68	126,241,958.64

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	160,195.04	154,549.86
教育费附加	68,655.02	66,235.66
地方教育费附加	45,770.02	44,157.10
印花税	127,147.20	112,932.70
合计	401,767.28	377,875.32

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
1、人工费用	2,693,297.30	443,726.30
2、差旅交通运费	522,902.17	398,058.13

项目	本期金额	上期金额
3、业务招待费	38,899.49	14,360.75
4、办公费用	20,751.84	5,565.14
5、市场费用	4,825.47	15,566.04
6、折旧摊销费用	15,272.79	9,914.42
7、房租水电费用	197,238.10	51,904.76
8、技术服务费用	485,777.77	457,180.59
9、售后领料费用	565,722.62	393,953.72
10、其他费用		296,660.85
合计	4,544,687.55	2,083,890.70

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1、人工费用	4,542,434.80	1,347,705.45
2、差旅交通费	97,703.31	123,953.14
3、业务招待费	22,048.64	39,656.20
4、办公费用	45,517.77	18,567.00
5、折旧摊销费用	28,200.10	27,395.36
6、房租水电费用	176,476.18	103,809.53
7、服务费	651,806.64	175,248.99
8、其他费用	69,063.18	28,242.90
合计	5,633,250.62	1,864,578.57

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
1、人工费用	8,058,850.56	7,018,442.22
2、差旅交通费	358,487.46	397,038.36
3、办公费用	63,169.17	6,004.00
4、材料及加工费	1,381,503.81	11,357,416.01
5、折旧摊销费用	1,246,066.75	1,299,335.89
6、服务费	955,580.51	1,005,142.72
7、房租水电费用	343,009.77	259,523.81
8、其他费用	2,728.00	144,422.42

项目	本期金额	上期金额
合计	12,409,396.03	21,487,325.43

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	33,965.68	33,583.10
手续费支出	11,359.56	13,991.06
合计	-22,606.12	-19,592.04

(二十九) 其他收益

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	78,810.63	465,274.98	与收益相关
税费返还	748.31		与收益相关
合计	79,558.94	465,274.98	

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-578.77	-41,990.00
合计	-578.77	-41,990.00

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		328,000.00	
其他利得	207.00	22,896.01	207.00
合计	207.00	350,896.01	207.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资		18,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金专利部分			
挂牌政策补贴款		300,000.00	与收益相关
标准化达标资金补贴款		10,000.00	与收益相关
合计		328,000.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘亏损失		5,566.01	
其他支出	0.91	30,939.60	0.91
合计	0.91	36,505.61	0.91

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,923,471.48	1,523,204.98
递延所得税费用	4,304.06	6,298.50
合计	2,927,775.54	1,529,503.48

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、往来收到现金	600.00	945,535.74
2、保证金收到现金	2,000.00	37,800.00
3、收回保函保证金		0.00
4、利息收入收到现金	33,859.38	33,583.10
5、政府补贴收入收到现金	748.31	328,000.00
6、其他	193,983.59	
合计	231,191.28	1,344,918.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、往来支付现金	3,200.00	402,661.63
2、保证金支付的现金	40,000.00	100,800.00
3、费用支付的现金	5,331,973.53	4,460,534.04
4、其他支付现金	30,524.91	236,652.00
合计	5,405,698.44	5,200,647.67

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,007,231.01	11,234,639.96
加：信用减值损失	-578.77	-41,990.00
资产减值准备		
固定资产折旧	212,301.11	205,959.07
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,158,395.77	1,153,285.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,565.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,303.86	6,298.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,964,978.06	-14,746,852.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,419,835.60	-40,189,461.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,915,808.68	35,241,338.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,395.88	-7,131,215.91

补充资料	本期金额	上期金额
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	49,618,561.06	11,929,419.75
减：现金的期初余额	21,182,542.93	19,306,929.63
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	28,436,018.13	-7,377,509.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,618,561.06	21,182,542.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,618,561.06	21,182,542.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,618,561.06	21,182,542.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中科海阳（北京）信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广	100.00		出资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
曙光信息产业（北京）有限公司	北京	计算机服务器	47,500.00	70.00	70.00

本公司控制方是：曙光信息产业股份有限公司，最终控制方是：中国科学院计算技术研究所。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中科曙光南京研究院有限公司	控制方之子公司
曙光信息产业江苏有限公司	控制方之子公司
中科曙光国际信息产业有限公司	控制方之子公司
成都海光集成电路设计有限公司	控制方之联营企业
海光信息技术有限公司	控制方之联营企业
联方云天科技（北京）有限公司	控制方之联营企业
国科晋云技术有限公司	母公司之联营企业
中科可控信息产业有限公司	控制方之联营企业

(五) 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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
曙光信息产业股份有限公司	采购商品	36,842.48	28,180.33
联方云天科技（北京）有限公司	材料采购	50,309.73	132,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
曙光信息产业（北京）有限公司	商品销售、技术服务	2,335,890.42	107,509,468.40
曙光信息产业股份有限公司	商品销售、技术服务	130,605,588.76	1,848,903.16
中科曙光南京研究院有限公司	商品销售、技术服务	730,006.21	2,814,679.43
中科曙光国际信息产业有限公司	商品销售、技术服务		2,334,768.08
曙光云计算集团有限公司	商品销售、技术服务	1,327,434.34	
曙光信息系统（辽宁）有限公司	商品销售、技术服务	173,805.32	
成都海光集成电路设计有限公司	商品销售、技术服务		81,469.03
中科可控信息产业有限公司	商品销售、技术服务	8,185.84	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
曙光信息产业（北京）有限公司	办公区	705,904.76	415,238.10

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	曙光信息产业（北京）有限公司	3,649,836.28		1,010,280.14	
	曙光信息产业股份有限公司	76,325,542.12		5,268,731.00	
	中科曙光南京研究院有限公司			649,911.00	
	曙光信息系统（辽宁）有限公司	196,400.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	曙光云计算集团有限公司	1,500,000.80			
其他应收款					
	曙光信息产业（北京）有限公司	15,200.00		12,600.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	曙光信息产业股份有限公司	650.00	
	曙光信息产业（北京）有限公司		7,000.00
预收账款			
	曙光信息产业（北京）有限公司		
	曙光信息产业股份有限公司		56,527,504.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	85,363,090.72	19,570,068.08

账龄	期末余额	上年年末余额
7-12 个月		270,015.00
1-2 年 (含 2 年)	270,015.00	
小计	85,633,105.72	19,840,083.08
减：坏账准备	62,650.12	71,760.16
合计	85,570,455.60	19,768,322.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,633,105.72	100.00	62,650.12	0.07	85,570,455.60
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,961,326.52	4.60	62,650.12	1.58	3,898,676.40
低风险组合应收款项	81,671,779.20	95.40			81,671,779.20
合计	85,633,105.72	100.00	62,650.12	0.07	85,570,455.60

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,840,083.08	100.00	71,760.16	0.36	19,768,322.92
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	9,979,915.73	50.30	71,760.16	0.72	9,908,155.57
低风险组合应收款项	9,860,167.35	49.70			9,860,167.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	19,840,083.08	100.00	71,760.16		19,768,322.92

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,691,311.52	22,147.87	0.60
7-12 个月	270,015.00	40,502.25	15.00
合计	3,961,326.52	62,650.12	

确定该组合依据的说明: 信用风险特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目: 低风险组合应收款项

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合应收款项	81,671,779.20		
合计	81,671,779.20		

确定该组合依据的说明: 本公司控制方曙光信息产业股份有限公司及其合并范围内子公司交易或往来形成的应收款项回款风险低, 不确认坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,760.16	-9,110.04			62,650.12
合计	71,760.16	-9,110.04			62,650.12

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
曙光信息产业股份有限公司	76,325,542.12	89.13	
曙光信息产业(北京)有限公司	3,649,836.28	4.26	
中国科学院青海盐湖研究所	2,086,141.00	2.44	12,516.85
曙光云计算集团有限公司	1,500,000.80	1.75	
北京广和科技有限公司	696,312.00	0.81	4,177.87
合计	84,257,832.20	98.39	16,694.72

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	598,320.80
应收账款	
合计	598,320.80

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	598,320.80				598,320.80	
合计	598,320.80				598,320.80	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,378,066.53	948,579.83
合计	1,378,066.53	948,579.83

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	1,382,093.81	943,875.03
1至2年		
2至3年	5,400.00	
3年以上	4,800.00	5,600.00
3至4年		4,800.00
小计	1,392,293.81	954,275.03
减：坏账准备	14,227.28	5,695.20
合计	1,378,066.53	948,579.83

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,392,293.81	100.00	14,227.28	1.02	1,378,066.53
合计	1,392,293.81	100.00	14,227.28	1.02	1,378,066.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	954,275.03	100.00	5,695.20	0.60	948,579.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	954,275.03	100.00	5,695.20	0.60	948,579.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	78,988.31	473.93	0.60
7-1 年	194,667.00	9,733.35	5.00
2-3 年	5,400.00	1,620.00	30.00
3-4 年	4,800.00	2,400.00	50.00
合计	283,855.31	14,227.28	

确定该组合依据的说明：信用风险特征相同，按账龄组合计提坏账准备。

组合计提项目：低风险组合其他应收款项

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合其他应收款项	1,108,438.50		
合计	1,108,438.50		

确定该组合依据的说明：本公司控制方曙光信息产业股份有限公司及其合并范围内子公司及员工个人交易或往来形成的其他应收款项回款风险低，不确认坏账准备。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,695.20	8,532.08			14,227.28
合计	5,695.20	8,532.08			14,227.28

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	896,002.41	421,491.80
押金	204,867.00	217,667.00
社保款	291,424.40	315,116.23
合计	1,392,293.81	954,275.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中科海阳（北京）信息技术有限公司	往来款	548,714.10	6 个月内	39.41	
社保公积金	社保款	289,912.11	6 个月内	20.82	
天津市炳华节能技术有限责任公司	押金	194,667.00	7—1 年	13.98	9,733.35
中招国际招标有限公司	保证金	40,000.00	6 个月内	2.87	240.00
北京易才人力资源顾问有限责任公司	往来款	25,828.31	6 个月内	1.86	154.97
合计		1,099,121.52		78.94	10,128.32

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,507,830.93	97,686,672.82	163,978,524.68	126,241,958.64
其他业务				
合计	141,507,830.93	97,686,672.82	163,978,524.68	126,241,958.64

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	748.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	143.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	811.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.34	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.34	0.57	0.57

曙光节能技术（北京）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年八月十四日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室