



华泓科技

NEEQ:836577

北京华泓科技股份有限公司

Beijing Huahong Technology Corp.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
公司、本公司、股份公司、华泓科技	指	北京华泓科技股份有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京华泓科技股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人张善鼎、主管会计工作负责人张洁及会计机构负责人（会计主管人员）张洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户较为集中的风险	2019 年度公司前五大客户收入占公司营业总收入的比例为 87.54%，占比较高，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。
公司规模较小风险	2019 年 12 月 31 日公司净资产为 4,329,193.29 元，整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。
行业政策风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软件开发及系统集成服务，是十三五”国家战略性新兴产业，公司将受物联网行业政策的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的企业，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。
技术泄密和人才流失风险	公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一

	系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。
市场竞争加剧风险	软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。
税收政策风险	软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。
订单波动风险	目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，公司订单受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。
无形资产减值风险	公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。
开发支出费用化的风险	目前，公司有五个储备项目尚处于开发阶段，相应的支出计入开发阶段，储备项目目前进展正常且有明确的市场化安排，能够满足开发支出资本化的条件。如果这五个储备项目全部或部分未来达不到预期的目标，存在开发支出费用化的风险，则对当期经营利润产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华泓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huahong Technology Corp.
证券简称	华泓科技
证券代码	836577
法定代表人	张善鼎
办公地址	北京石景山区万达广场 F 座 2015 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张善鼎
职务	董事长、总经理、董事会秘书
电话	010-88926587
传真	010-88926587
电子邮箱	Zhangshanding@openiots.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京石景山区万达广场 F 座 2015 室 100043
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京石景山区万达广场 F 座 2015 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司产品及服务主要分为自制类应用软件、定制类应用软件、系统集成及其他技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,799,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘延鹏
实际控制人及其一致行动人	刘延鹏

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	91110107693282089P	否
注册地址	北京市石景山区石景山路 23 号 22 号楼六层 639 室	否
注册资本	8,799,999	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李俊、温安平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 3 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于修订<公司章程>》议案，原公司注册地址：北京市石景山区石景山路 23 号 22 号楼六层 639 室，变更为北京市石景山区石景山路甲 18 号院 2 号楼 18 层 2015。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,634,226.04	4,959,087.82	13.61%
毛利率%	54.43%	57.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,387,910.06	-2,343,091.35	-44.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,451,190.95	-2,369,079.51	-45.68%
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)	-56.25%	-26.36%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-57.30%	-26.65%	-
基本每股收益	-0.38	-0.27	-40.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,221,651.21	11,629,648.66	-29.30%
负债总计	3,892,457.92	3,912,545.31	-0.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,329,193.29	7,717,103.35	-43.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.88	-44.32%
资产负债率%(母公司)	55.43%	26.81%	-
资产负债率%(合并)	47.34%	33.64%	-
流动比率	0.89	0.65	-
利息保障倍数	-	-195.47	-

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	-305,347.12	982,489.75	-131.08%
应收账款周转率	1.59	3.34	-
存货周转率	2.08	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.30%	-12.75%	-
营业收入增长率%	13.61%	-50.61%	-
净利润增长率%	44.59%	-350.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	8,799,999	8,799,999	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

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）	32,038.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.56
非流动资产处置损益	52,402.56
非经常性损益合计	84,391.18
所得税影响数	21,110.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,280.89

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	1,687,371.37	1,601,058.91	-	-

其他流动资产	7,882.37	-	-	-
开发支出	5,538,522.64	5,624,835.10	-	-
长期待摊费用	-	7,882.37	-	-
应付职工薪酬	359,850.85	279,635.11	-	-
应交税费	194,996.73	153,385.73	-	-
其他应付款	1,097,518.85	1,234,293.56	-	-
未分配利润	-1,373,861.31	-1,388,809.28	-	-
税金及附加	25,859.34	18,862.71	-	-
管理费用	3,521,194.92	3,550,237.13	-	-
所得税费用	-732,189.68	-739,287.29	-	-
应收票据及应收账款	197,524.85	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	197,524.85		
应付票据及应付账款	572,769.40	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	572,769.40		

一、会计政策变更情况说明：

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

根据财务报表格式的要求,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

二、前期差错更正情况说明：

公司编制2019年年度报告期间发现公司2018年度财务报表存在错报,为更准确反映各会计期间的经营成果,如实反映相关会计科目列报、准确反映成本、费用情况,对前期会计差错进行了追溯调整,具体调整内容如下:

1、公司2018年4月工资核算错误,导致工资、社保、个税计提与实际发放缴纳金额不一致。追溯调整后,相应调减2018年管理费用92,130.96元,调减应付职工薪酬80,215.74元,调减其他应付款2,779.44元,调减应交税费9,135.78元;

2、公司前期确认未开票收入时计提了增值税并预提附加税,在实际开票时再次计提附加税,导致

附加税重复计提。追溯调整后，相应调减 2018 年税金及附加 6,297.14 元，调减应交税费 6,297.14 元。

3、公司 2018 年 12 月无需缴纳附加税，因核算错误计提了附加税。追溯调整后，相应调减 2018 年税金及附加 699.49 元，调减应交税费 699.49 元。

4、公司前期汇算清缴所得税与计提的所得税存在差异，未及时调整。追溯调整后，相应调减 2018 年所得税费用 7,097.61 元，调减应交税费 7,097.61 元。

5、公司应交个人所得税在其他应付款和应交税费中两头挂账。追溯调整后，相应调减其他应付款 1,955.28 元，调增应交税费 1,955.28 元。

6、公司进项税按实抵扣，但是账面核算中未将进项税计入账面，导致进项税申报表与账面核算金额不一致。追溯调整后，相应调减 2018 年管理费用 20,336.26 元，调减应交税费 20,336.26 元。

7、公司 2018 年度督导费跨期计入 2019 年度。追溯调整后，相应调增 2018 年管理费用 141,509.43 元，调增其他应付款 141,509.43 元。

8、公司原计入其他流动资产的车辆保险费实际为 2 年车辆保险费，应作为长期待摊进行摊销。追溯调整后，相应调增长期待摊费用 7,882.37 元，调减其他流动资产 7,882.37 元。

9、公司复核了研发项目和开发成本的期初余额，发现存在部分项目分类错误的情况。追溯调整后，相应调增开发成本 86,312.46 元，调减存货 86,312.46 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，专注于为各类物联网应用企业提供应用于生产、经营、管理过程中的软硬件服务，以自主研发的核心技术和自主设计的关键设备为依托，为客户提供集前期咨询、方案设计、软件开发、集成调试及升级维护于一体的软硬件开发及集成服务。经过多年发展，公司已实现交通、物流、工业等物联网应用领域的软硬件服务，并逐渐延伸服务范围至其他行业及领域，未来发展前景可期。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现新签合同金额为 695.24 万元，同比增加 69.51%。客户类型主要是央企和地方大型国企。

报告期内，公司实现营业收入 5,634,226.04 元，同比增加 13.61%；净利润-3,387,910.06 元，同比下降 44.59%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 8,221,651.21 元，净资产为 4,329,193.29 元。

报告期内，公司营业收入增长幅度较小的原因主要是公司自研虽已完成研发，但仍然处于试销阶段，对公司营业收入贡献依然很小。公司营业收入主要是以公司自研软件产品为核心的软硬件集成定制化开发服务收入，公司大部分经营性现金基于合同约定的项目进度流入，定制化开发受客户需求变化影响，项目延期现象严重，导致公司经营性现金周转率大幅降低。

报告期内，公司通过调整业务结构，将公司业务聚焦在轨道交通安全生产和工业生产现场智能化管控。同时，将公司产品聚焦在产业互联网边缘计算领域，通过现有自研软件产品驱动硬件的方式，

逐步实现了软件硬件化。

报告期内，公司自研产品仍处于试销阶段，2019 年共实现销售收入 112.35 万元。目前尚不能给公司带来稳定的利润增长，待公司完成销售渠道建设，将为公司利润带来爆炸性增长。公司自研项目简介如下：

（1）资产运营管理平台软件：截至报告期末，已完成基于边缘计算的生产作业现场数据采集、数据传输和数据存储等技术的研发，预计 2020 年开始试销。

（2）物联网中间件平台系统：截至报告期末，公司已完成物联网中间件平台软件的开发，已完成智能路由器和智能网关产品的试销，并已在公司部分项目中进行了商用测试，预计 2020 年以智能家居设备的形态进行市场销售。

（3）大数据管理平台系统：截至报告期末，公司已基于现有项目中累积的大数据完成了核心框架的开发，并已完成与物联网中间件平台的联合调试，并在公司项目中完成大数据展现的试用。因大数据系统平台需要基于数据量的持续增长进行迭代，该项目仍处于持续迭代状态。

（4）轨道交通运营管理系统：截至报告期末，轨道交通运营管理系统已完成服务端、一体机端、PDA 端、消息大屏端和微信端基础软件的开发，并已在公司北京地铁项目中应用。2020 年开始向国内其他地铁运营企业推广此产品。

（5）智能一体化环网柜系统：截至报告期末，该项目已完成温湿度传感器、烟感传感器与通信芯片的产品化实验调试，预计 2020 年开始试销。

（二） 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		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	167,196.57	2.03%	693,731.61	5.97%	-75.90%
应收票据					
应收账款	1,267,004.70	15.41%	197,524.85	1.70%	541.44%
存货	866,635.05	10.54%	1,601,058.91	13.77%	-45.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	98,498.19	1.20%	218,547.33	1.88%	-54.93%
在建工程					
短期借款	500,000.00	6.08%	500,000.00	4.30%	-

长期借款					
开发支出	1,950,000.00	23.72%	5,624,835.10	48.37%	-65.33%
预付款项	227,037.74	2.76%	36,881.83	0.32%	515.58%
其他应收款	934,331.82	11.36%	7,020.00	0.06%	13,209.57%
无形资产	860,000.00	10.46%	2,197,873.73	18.90%	-60.87%
递延所得税资产	1,841,333.30	22.40%	1,044,292.93	8.98%	76.32%
其他应付款	2,171,687.80	26.41%	1,234,293.56	10.61%	75.95%
未分配利润	-4,776,719.34	-58.10%	-1,388,809.28	-11.94%	-243.94%
预收款项	386,792.46	4.70%	1,172,461.51	10.08%	-67.01%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末公司应收帐款较上年同期增加 1,069,479.85 元，增加的比例为 541.44%，主要原因系公司部分项目款项在 2019 年未能及时回款所致，该部分款项在 2020 年上半年陆续收回。

2、报告期末公司存货较上年同期减少 734,423.86 元，减少的比例为 45.87%，主要原因系公司部分项目完成验收，部分存货已结转营业成本。

3、报告期末公司其他应收款较上年同期增加 927,311.82 元，增长率为 13,209.57%，主要原因系公司为合作伙伴提供短期借款所致，该借款以不低于同期央行贷款利率约定利息并持续回款。

4、报告期末公司无形资产较上年同期减少 1,337,873.73 元，减少的比例为 60.87%，公司于报告期末对无形资产进行评估，依据评估报告对无形资产进行相应减值准备所致。

5、报告期末公司开发支出较上年同期减少 3,674,835.10 元，减少的比例为 65.33%，主要原因系公司于报告期末对开发支出进行评估，依据评估报告对开发支出进行相应减值准备所致。

6、报告期末公司递延所得税资产较上年同期增加 797,040.37 元，增加的比例为 76.32%，主要原因系公司报告期末对无形资产及开发支出评估减值所致。

7、报告期末公司预收账款较上年同期减少 785,669.05 元，减少的比例为 67.01%，主要原因系公司报告期内根据合同交付了较多项目，因此预收账款较期初减少较多。

8、报告期末公司其他应付款较上年同期增加 937,394.24 元，增加的比例为 75.95%，主要原因系公司控股股东刘延鹏为公司提供的免息借款增加所致。

9、报告期末公司未分配利润较上年同期减少 3,387,910.06 元，减少的比例为 243.94%，主要原因系公司报告期末对无形资产和开发支出评估减值所致。

报告期末，公司流动资产 3,467,878.53 元，占总资产的比例为 42.18%，非流动资产 4,753,772.68 元，占总资产的比例为 57.82%。流动比率为 0.89，应收账款周转率 1.59，公司资产中流动性资产占比

较低，资产的流动性较差。

报告期末，公司流动负债 3,892,457.92 元，占负债总额的 100%。资产负债率 47.34%，资产负债率相对较低，整体风险可控。公司将根据生产运营的实际情况，在风险可控的前提下利用财务杠杆，提供公司经营所需现金。

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	5,634,226.04	-	4,959,087.82	-	13.61%
营业成本	2,567,703.82	45.57%	2,093,341.47	42.21%	22.66%
毛利率	54.43%	-	57.79%	-	-
销售费用	45,752.18	0.81%	114,200.95	2.30%	-59.94%
管理费用	2,878,161.29	51.08%	3,550,237.13	71.59%	-18.93%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	22,153.37	0.39%	29,331.34	0.59%	-24.47%
信用减值损失	-79,968.31	-1.42%	-	-	-
资产减值损失	-4,426,334.81	-78.56%	-2,239,231.02	-45.15%	97.67%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	52,402.56	0.93%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,361,648.88	-77.41%	-3,086,116.80	-62.23%	-41.33%
营业外收入	23,000.44	0.41%	4,000.00	0.08%	475.01%
营业外支出	50.00	0.00%	261.84	0.01%	-80.90%
净利润	-3,387,910.06	-60.13%	-2,343,091.35	-47.25%	-44.59%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入为 5,634,226.04 元，同比增长 13.61%，增幅较小，主要是因为公司业务结构调整，公司自研产品销售占比依然较小所致。

2、报告期内公司营业成本为 2,567,703.82 元，同比增加 22.66%，占营业收入比重为 45.57%，较上年度增加 3.36 个百分点，主要是因为公司自研产品处于试销阶段，产品制造成本较高，随着公司自研产品销售的增长，制造成本将逐步降低。

3、报告期内公司管理费用为 2,878,161.29 元，同比减少 18.93%。主要是因为报告期内公司人员结

构调整，工资薪酬下降所致。

4、报告期内公司资产减值损失为 4,426,334.81 元，同比增加 97.67%。主要是报告期末公司对无形资产及开发支出进行评估减值所致。

5、报告期内营业利润-4,361,648.88 元，同比减少 41.33%。主要是无形资产及开发支出评估减值所致。

6、报告期内净利润-3,387,910.06 元，同比减少 44.59%。因为报告期内无形资产和开发支出评估减值所致。

(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	5,269,829.64	4,922,648.18	7.05%
其他业务收入	364,396.40	36,439.64	900.00%
主营业务成本	2,544,397.43	2,093,341.47	21.55%
其他业务成本	23,306.39	-	100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务费收入	2,697,801.86	47.88%	3,834,394.47	77.32%	-29.64%
硬件销售收入	2,572,027.78	45.65%	732,253.70	14.77%	251.25%
集成服务收入			356,000.01	7.18%	-100.00%
出租固定资产	364,396.40	6.47%	36,439.64	0.73%	900.00%

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，公司基于自研项目的行业发展趋势及自研项目的迭代方向，对公司业务范围和业务内容进行了相应的调整。

1.报告期内公司技术服务收入为 2,697,801.86，较上年同期减少 29.64%，主要原因系公司业务范围和业务内容调整所致。

2.报告期内公司硬件销售收入为 2,572,027.78 元，较上年同期增加 251.25%，主要原因系公司自研硬件产品试销带来的硬件销售收入的增长。

3.报告期内公司集成服务收入为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因系公司业务范围调整所致。

4.报告期内公司固定资产出租收入为 364,396.40 元，较上年同期增加 900.00%，主要原因系公司根据市场变化，对部分产品采取以租代销的方式所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市地铁运营有限公司运营四分公司	2,533,767.49	44.97%	否
2	深圳蓝奥声科技有限公司	1,118,800.00	19.86%	否
3	北京地铁科技发展有限公司	792,164.07	14.06%	否
4	北京万众同心科技有限公司	364,396.40	6.47%	否
5	宁波中电集创科技有限公司	122,641.48	2.18%	否
合计		4,931,769.44	87.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	利达电子（深圳）有限公司	523,600.00	24.98%	否
2	北京新叶至恒软件技术有限公司	325,534.04	15.53%	否
3	深圳市福田区大友建材商行	379,415.97	18.10%	否
4	深圳市逸音科技有限公司	264,620.00	12.63%	否
5	深圳华泓物联技术有限公司	188,318.50	8.99%	是
合计		1,681,488.51	80.23%	-

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	-305,347.12	982,489.75	-131.08%
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,707.40	-620,742.02	-126.46%
筹资活动产生的现金流量净额	1,184,519.48	-515,688.81	329.70%

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为-305,347.12 元，同比降低 131.08%，主要原因系公司部分项目 2019 年未及时回款所致。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,405,707.40 元，比 2018 年同期减少 126.46%，

主要原因系公司向合作伙伴提供短期借款所致。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量金额为 1,184,519.48 元，同比增长 329.70%，主要系公司实际控制人刘延鹏为公司无偿提供短期经营性借款所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无参股子公司。

控股子公司的情况：2015 年 5 月 15 日，公司投资设立全资子公司深圳市汇东云集科技有限公司。其住所为：深圳市南山区南头街道南海大道西桃园路南南海明珠花园 F 座 11 楼 A23，法定代表人：刘延鹏，注册资本：100 万元。2016 年 10 月 28 日，改名为深圳华泓物联技术有限公司，统一社会信用代码：9144030034253490X3。2019 年 10 月 8 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《全资子公司股权转让》议案，出售全资子公司深圳华泓物联技术有限公司，具体内容详见公司于 2019 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京华泓科技股份有限公司出售全资子公司股权暨关联交易公告》（公告编号：2019-027）。截至报告期末已完成工商变更。

控股子公司的情况：2018 年 6 月 11 日，公司投资设立全资子公司北京华泓电子技术有限公司。其住所为：北京市石景山区石景山路 23 号院科研中试楼三层 3018 室，法定代表人：刘延鹏，注册资本：100 万元。统一社会信用代码：91110107MA01CR7G2E。

报告期内来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响低于 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

一、会计政策变更情况说明：

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

二、前期差错更正情况说明：

公司编制 2019 年年度报告期间发现公司 2018 年度财务报表存在错报，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映成本、费用情况，对前期会计差错进行了追溯调整，具体调整内容如下：

1、公司 2018 年 4 月工资核算错误，导致工资、社保、个税计提与实际发放缴纳金额不一致。追溯调整后，相应调减 2018 年管理费用 92,130.96 元，调减应付职工薪酬 80,215.74 元，调减其他应付款 2,779.44 元，调减应交税费 9,135.78 元；

2、公司前期确认未开票收入时计提了增值税并预提附加税，在实际开票时再次计提附加税，导致附加税重复计提。追溯调整后，相应调减 2018 年税金及附加 6,297.14 元，调减应交税费 6,297.14 元。

3、公司 2018 年 12 月无需缴纳附加税，因核算错误计提了附加税。追溯调整后，相应调减 2018 年税金及附加 699.49 元，调减应交税费 699.49 元。

4、公司前期汇算清缴所得税与计提的所得税存在差异，未及时调整。追溯调整后，相应调减 2018 年所得税费用 7,097.61 元，调减应交税费 7,097.61 元。

5、公司应交个人所得税在其他应付款和应交税费中两头挂账。追溯调整后，相应调减其他应付款 1,955.28 元，调增应交税费 1,955.28 元。

6、公司进项税按实抵扣，但是账面核算中未将进项税计入账面，导致进项税申报表与账面核算金额不一致。追溯调整后，相应调减 2018 年管理费用 20,336.26 元，调减应交税费 20,336.26 元。

7、公司 2018 年度督导费跨期计入 2019 年度。追溯调整后，相应调增 2018 年管理费用 141,509.43 元，调增其他应付款 141,509.43 元。

8、公司原计入其他流动资产的车辆保险费实际为 2 年车辆保险费，应作为长期待摊进行摊销。追溯调整后，相应调增长期待摊费用 7,882.37 元，调减其他流动资产 7,882.37 元。

9、公司复核了研发项目和开发成本的期初余额，发现存在部分项目分类错误的情况。追溯调整后，相应调增开发成本 86,312.46 元，调减存货 86,312.46 元。

三、 持续经营评价

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业。经过多年发展，公司已经积累并形成稳定的物联网全业务支撑产品线。鉴于我国物联网行业起步较晚，行业内尚未形成具有规模及影响力的为物联网应用企业提供软硬件开发服务的企业，公司在现有业务领域内具有较好的市场口碑及较强的客户维护能力，公司整体竞争能力较强。

随着 5G 时代的日益临近，实时、智能、安全、隐私这四大趋势催生了边缘计算与端智能的崛起。5G 通信的超低时延与超高可靠要求，使得边缘计算成为必然选择。据 IDC 预测，全球物联网终端设备安装数量有望在 2019 年达到 256 亿台，2020 年将有超过 500 亿的终端与设备联网，边缘计算市场规模将超万亿，成为与云计算平分秋色的新兴市场。

随着公司自研项目研发成果的形成，会逐步应用于交通和工业等领域的边缘计算场景，并在公司现有项目中基于客户需求持续迭代优化自研项目成果，这一领域具有非常广阔的市场前景。同时，为应对外部环境的变化，公司及时调整经营策略和产品研发和销售策略。

因此，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、客户较为集中的风险

2019 年度公司前五大客户收入占公司营业总收入的比例为 87.54%，占比较高，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加大开发客户力度，逐渐完善客户结构，公司新开发的客户的方向主要是普通消费者，并着力研发新产品以实现公司产品和业务的多元化，进而拓展客户群体，减少目前客户较为集中的情形。

2、公司规模较小风险

2019 年 12 月 31 日公司净资产为 4,329,193.29 元，整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司拟筹划通过增加银行授信和增资等方式，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。

3、行业政策风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软件开发及系统集成服务，是十三五”国家战略性新兴产业，公司将受物联网行业政策的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的公司，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低行业政策变化对公司的影响。

4、技术泄密和人才流失风险

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司已严格与所有员工签订保密协议，此外，公司持续加大对核心技术人才的引进力度，不断完善技术人员构成，提升公司整体技术水平。此外，公司将在挂牌后择机推出股权激励以稳固核心研发团队。

5、市场竞争加剧风险

软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司分别从产品和客户方面增强自身竞争力。产品方面，公司加快新产品的研发速度，

以丰富产品种类及业务结构，进而扩大客户群里；客户方面，公司持续央企客户开发力度，并顺利新增多家央企客户。

6、税收政策风险

软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司持续发展主营业务，并实现营业收入的快速增加，随着公司整体规模的增加，税收优惠对公司的影响将逐渐减小。

7、订单波动风险

目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，公司订单受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司在稳固现有客户的基础上持续加大客户开发力度，并实现营业收入的大幅增加。随着公司整体规模的增大及客户关系的逐渐稳定，订单波动对公司的影响将逐渐减小。

8、无形资产减值风险

公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司五个储备项目处于迭代开发阶段，公司资本化费用均为可有效计量的开发支出。为规避开发支出费用化风险，通过调整公司业务范围，基于公司五个储备项目拓展业务，保证公司五个储备项目可以在真实业务场景下迭代研发，以保证公司五个储备项目可以顺利达到预期目标。

9、开发支出费用化风险

目前，公司有五个储备项目尚处于开发阶段，相应的支出计入开发阶段，储备项目目前进展正常且有明确的市场化安排，能够满足开发支出资本化的条件。如果这五个储备项目全部或部分未来达不到预

期的目标，存在开发支出费用化的风险，则对当期经营利润产生不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：

公司五个储备项目处于迭代开发阶段，公司资本化费用均为可有效计量的开发支出。为规避开发支出费用化风险，通过调整公司业务范围，基于公司五个储备项目拓展业务，保证公司五个储备项目可以在真实业务场景下迭代研发，以保证公司五个储备项目可以顺利达到预期目标。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	---------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
上海玉屹实业有限公司	否	否	2019年10月8日	2020年10月8日	-	997,623.48	17,526.83	980,096.65	5.26%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	-	997,623.48	17,526.83	980,096.65	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

债务人为公司战略合作伙伴，为有效长期合作，利益双赢的情况下促成此笔对外借款。

报告期内，债务人已归还 17,526.83 元，剩余借款在合同到期前归还。

此笔对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在确保不影响公司经营的情况下，向非关联方提供借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
深圳华泓物联技术有限公司	采购商品	188,318.50	188,318.50	已事后补充履行	2020年4月27日
刘延鹏	关联担保	500,000.00	500,000.00	已事前及时履行	2019年8月30日
张洁	关联担保	500,000.00	500,000.00	已事前及时履行	2019年8月30日
深圳华泓物联技术有限公司	关联担保	500,000.00	500,000.00	已事前及时履行	2019年8月30日
北京华泓电子技术有限公司	关联担保	500,000.00	500,000.00	已事前及时履行	2019年8月30日
刘延鹏	向公司提供无息借款	2,500,000.00	1,640,200.00	已事前及时履行	2019年10月10日
刘延鹏	资产转让	146,251.27	146,251.27	已事前及时履行	2019年9月19日
刘希贵	资产转让	81,262.60	81,262.60	已事前及时履行	2019年9月19日

赖秋萍	资产转让	6,691.58	6,691.58	已事前及时履行	2019年9月19日
肖辉荣	资产转让	6,691.58	6,691.58	已事前及时履行	2019年9月19日
吴琼	资产转让	13,383.17	13,383.17	已事前及时履行	2019年9月19日
陈锦辉	资产转让	13,383.17	13,383.17	已事前及时履行	2019年9月19日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方采购商品，系充分利用各自的产品资源等优势，实现资源共享，优势互补，相互提供或接受产品的供应或销售等，有利于减少重复投资及降低成本，公司从节约成本、保证货源等角度考虑，发生了上述关联交易，以上关联交易是有必要的、持续的。

关联方为公司担保，有助于公司发展，补充公司流动资金，对公司的长期发展具有积极意义，该关联交易是有必要的、持续的。

关联方向公司提供无息借款，补充公司流动资金，可以缓解公司营运资金周转的压力，保障公司经营需要，该关联交易是有必要的、持续的。

出售子公司给关联方，将有利于公司整合资源，专注主营业务，符合公司未来发展需要，对公司的长期发展具有积极意义，该关联交易是有必要的，预计不会持续发生。

公司遵循商业规则，与上述关联方实施的关联交易，定价公允。公司业务经营对关联方没有产生严重依赖，没有因关联交易而影响公司经营业务的独立性，上述关联交易不存在损害公司或股东利益情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-运输工具	非流动资产	抵押	52,193.57	0.63%	车辆贷款未结清
应收账款	流动资产	质押	1,267,004.70	15.41%	短期借款反担保
总计	-	-	1,319,198.27	16.04%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,728,729	19.64%	4,065,913	5,794,642	65.85%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,001,785	1,001,785	11.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,071,270	80.36%	-4,065,913	3,005,357	34.15%
	其中：控股股东、实际控制人	4,007,142	45.54%	-1,001,785	3,005,357	34.15%
	董事、监事、高管	3,064,128	34.82%	-3,064,128	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,799,999	-	0	8,799,999	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘延鹏	4,007,142	0	4,007,142	45.54%	3,005,357	1,001,785
2	刘希贵	2,671,428	-100,000	2,571,428	29.22%	0	2,571,428
3	上海超辰文化传播有限公司	0	1,331,429	1,331,429	15.13%	0	1,331,429
4	上海雷根资产管理有限公司—雷根多策略基金	0	482,000	482,000	5.48%	0	482,000
5	上海雷根资产管理有限公司—雷根有道基金	0	408,000	408,000	4.63%	0	408,000
6	吴琼	440,001	-440,001	0	0%	0	0
7	陈锦辉	440,000	-440,000	0	0%	0	0

8	范铁刚	277,828	-277,828	0	0%	0	0
9	王斌	261,800	-261,800	0	0%	0	0
10	肖海文	261,800	-261,800	0	0%	0	0
11	赖秋苹	220,000	-220,000	0	0%	0	0
12	肖辉荣	220,000	-220,000	0	0%	0	0
合计		8,799,999	0	8,799,999	100%	3,005,357	5,794,642

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘希贵为刘延鹏的父亲。除此之外，股东不存在其他形式的亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

刘延鹏先生：1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 10 月就职于广州白云机场股份有限公司广告分公司，任财务部会计主管；2004 年 3 月至 2009 年 6 月就职于华为技术有限公司，任财经体系财务经理；2009 年 8 月至 2019 年 10 月 24 日，担任公司董事长、总经理；2015 年 5 月至今，担任深圳华泓物联技术有限公司总经理；2018 年 6 月至今，担任北京华泓电子技术有限公司总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	北京银行股份有限公司京源路支行	银行	500,000.00	2019年9月18日	2020年9月18日	5.26
合计	-	-	-	500,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张善鼎	董事长、总经理、董事会秘书	男	1987 年 11 月	专科	2019 年 10 月 25 日	2022 年 3 月 29 日	是
张磊	董事、副总经理	男	1980 年 5 月	本科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	是
刘福平	董事	男	1979 年 7 月	本科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	否
丛日顺	董事	男	1977 年 1 月	本科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	否
陈荣夫	董事	男	1973 年 12 月	专科	2019 年 12 月 11 日	2022 年 3 月 29 日	否
王金国	监事会主席	男	1986 年 9 月	本科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	是
叶涛	职工监事	男	1987 年 6 月	本科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	是
林敏丽	监事	女	1973 年 8 月	专科	2019 年 12 月 11 日	2022 年 3 月 29 日	否
张洁	财务总监	女	1982 年 6 月	专科	2019 年 3 月 29 日	2022 年 3 月 29 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(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
张善鼎	董事长、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张磊	董事、副总经	0	0	0	0%	0

	理					
刘福平	董事	0	0	0	0%	0
丛日顺	董事	0	0	0	0%	0
陈荣夫	董事	0	0	0	0%	0
王金国	监事会主席	0	0	0	0%	0
叶涛	职工监事	0	0	0	0%	0
林敏丽	监事	0	0	0	0%	0
张洁	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘延鹏	董事长、总经理	离任	无	个人原因辞职
张善鼎	董事会秘书	新任	董事长、总经理、董事会秘书	公司发展需要
吴文洁	董事	离任	-	个人原因辞职
陈荣夫	-	新任	董事	公司发展需要
田志斌	监事	离任	-	个人原因辞职
林敏丽	-	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

张善鼎，1987年11月，男，中国国籍，无境外永久居留权。2013年3月至今任公司财务会计。

陈荣夫，1973年12月，男，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月1日-1998年12月31日就职于浙江温岭制药厂，1999年1月1日至2019年11月8日就职于浙江省温岭市温瑞托运站，2019年12月11日起担任北京华泓科技股份有限公司董事。

林敏丽，1973年8月，女，中国国籍，无境外永久居留权。2019年12月11日担任北京华泓科技股份有限公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
行政管理人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	5	5
员工总计	13	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	9
专科	4	4
专科以下	-	-
员工总计	13	13

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》等有关法律法规的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大事项决策管理制度》等各项制度。

公司持续完善内部管理制度，规范公司运作和管理，报告期内，公司严格执行现有内部管理制度，不断完善内部治理，为公司持续快速发展提供动力。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

通过制定和执行上述制度，公司平等地保护了包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	第一届董事会第十次会议： 1、审议《关于董事会换届选举》议案； 2、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案； 第二届董事会第一次会议： 1、审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》议案； 2、审议《关于聘任公司总经理的议案》议案； 3、审议《关于聘任公司副总经理的议案》议案； 4、审议《关于聘任公司财务负责人的议案》议案； 5、审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》议案； 第二届董事会第二次会议： 1、审议《公司 2018 年年度报告及摘要》议案； 2、审议《2018 年度财务决算报告》议案； 3、审议《公司 2018 年度利润分配方案》议案； 4、审议《公司 2018 年度董事会工作报告》议案； 5、审议《公司 2018 年度总经理工作报告》议案； 6、审议《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》议案； 7、审议《关于继续聘请会计师事务所的议案》议案； 8、审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》议案； 9、审议《关于变更公司注册地址的议案》议案； 10、审议《关于修改公司章程的议案》议案； 第二届董事会第三次会议： 1、审议《2019 年半年度报告》议案； 第二届董事会第四次会议： 1、审议《关于公司申请银行贷款暨关联担保》

		议案； 2、审议《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案； 第二届董事会第五次会议： 1、审议《全资子公司股权转让》议案； 2、审议《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案； 第二届董事会第六次会议： 1、审议《关于提名公司董事、聘任总经理》议案； 2、审议《关于同意辞去刘延鹏公司董事、总经理》议案； 3、审议《关于股东借款给公司暨关联交易》议案； 4、审议《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案； 第二届董事会第七次会议： 1、审议《选举公司董事长》议案； 第二届董事会第八次会议： 1、审议《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议》议案； 2、审议《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案； 3、审议《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案； 4、审议《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更持续督导券商相关事宜》议案； 5、审议《关于提名陈荣夫为公司第二届董事会董事》议案； 6、审议《关于变更会计师事务所》议案； 7、审议《关于提议召开公司 2019 年第五次临时股东大会》议案；
监事会	5	第一届监事会第八次会议： 1、审议《关于监事会换届选举的议案》议案； 第二届监事会第一次会议： 1、审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案； 第二届监事会第二次会议： 1、审议《公司 2018 年年度报告及摘要》议案； 2、审议《2018 年度财务决算报告》议案； 3、审议《公司 2018 年度利润分配方案》议案； 4、审议《公司 2018 年度监事会工作报告》议案； 5、审议《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》议案；

		6、审议《关于继续聘请会计师事务所的议案》议案； 7、审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》议案； 第二届监事会第三次会议： 1、审议《2019 年半年度报告》议案； 第二届监事会第四次会议： 1、审议《提名林敏丽女士为第二届监事会监事》议案；
股东大会	6	2019 年第一次临时股东大会： 1、审议《关于董事会换届选举》议案； 2、审议《关于监事会换届选举》议案； 2018 年年度股东大会： 1、审议《公司 2018 年年度报告及摘要》议案； 2、审议《2018 年度财务决算报告》议案； 3、审议《公司 2018 年度利润分配方案》议案； 4、审议《公司 2018 年度董事会工作报告》议案； 5、审议《公司 2018 年度监事会工作报告》议案； 6、审议《公司 2019 年度财务预算报告的议案》议案； 7、审议《关于变更公司注册地址的议案》议案； 8、审议《关于修改公司章程的议案》议案； 9、审议《关于继续聘请会计师事务所的议案》议案； 2019 年第二次临时股东大会： 1、审议《关于公司申请银行贷款暨关联担保》议案； 2019 年第三次临时股东大会： 1、审议《全资子公司股权转让》议案； 2019 年第四次临时股东大会： 1、审议《关于选举公司董事、聘任总经理》议案； 2、审议《关于同意辞去刘延鹏公司董事、总经理》议案； 3、审议《关于股东借款给公司暨关联交易》议案； 2019 年第五次临时股东大会： 1、审议《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议》议案； 2、审议《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》议案；

		3、审议《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议》议案； 4、审议《关于提请股东大会授权公司董事会办理变更持续督导券商相关事宜》议案； 5、审议《关于选举陈荣夫为公司第二届董事会董事》议案； 6、审议《选举林敏丽女士为第二届监事会监事》议案； 7、审议《关于变更会计师事务所》议案；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整情况

公司由汇东云集整体变更设立，汇东云集的业务、资产、机构及相关债权、债务均已整体进入公司；公司合法拥有与生产经营相关的房产、设备以及版权等资产的所有权或使用权。报告期内，公司未以资产、信用或以其他方式为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、业务独立情况

公司主要业务为提供物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务，公司拥有独立的服务提供系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，具有面向市场自主经营业务的能力。公司设置了销售管理部、实施运维部、项目管理部、研发管理部、采购管理部、行政人事部、计划财务部等分部，拥有独立且完整的业务流程。在业务上公司独立于股东和其他关联方，按照公司的经营目标及经营战略自主组织经营活动，独立面向市场业务，不依赖于股东或其他关联方，与持股 5% 以上的股东或其控制的其他企业不存在同业竞争。

3、人员独立情况

公司的董事、监事及相关高级管理人员，均依据《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》以合法程序选举或聘任，不存在公司主要股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系及管理制度。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司的总经理及其他高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形；公司的财务人员没有在股东单位及其控制的其他企业兼职，也无在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，对所发生的业务进行独立核算，不存在与主要股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的法人治理结构。并根据生产经营需要设置了各相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门的工作独立运作，不受股东或实际控制人个人的影响。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，并按照制度细则进行独立核算，保证公司正常运营过程中的会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司严格制定公司财务管理制度，精确度量及严格控制公司财务管理制度，并且做到持续改进公司财务管理制度。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格把控企业风险控制制度，在积极有效的定量及定性分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取积极识别风险等级，制订风险应对策略等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至报告期末，公司未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。2020年4月27日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>》议案，并提交公司2019年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2020）证审字第 1600006 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	李俊、温安平
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	92,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2020）证审字第 1600006 号

北京华泓科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京华泓科技股份有限公司（以下简称北京华泓科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京华泓科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京华泓科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

北京华泓科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京华泓科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京华泓科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京华泓科技公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京华泓科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京华泓科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京华泓科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就北京华泓科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所

中国注册会计师：李俊

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：温安平

中国 · 北京

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	167,196.57	693,731.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,267,004.70	197,524.85
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	227,037.74	36,881.83
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、（四）	934,331.82	7,020.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	866,635.05	1,601,058.91
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、（六）	5,672.65	
流动资产合计		3,467,878.53	2,536,217.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
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、（七）	98,498.19	218,547.33
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、（八）	860,000.00	2,197,873.73
开发支出	五、（九）	1,950,000.00	5,624,835.10

商誉			
长期待摊费用	五、(十)	3,941.19	7,882.37
递延所得税资产	五、(十一)	1,841,333.30	1,044,292.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,753,772.68	9,093,431.46
资产总计		8,221,651.21	11,629,648.66
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	500,000.00	500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	459,545.66	572,769.40
预收款项	五、(十四)	386,792.46	1,172,461.51
合同负债			
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、(十五)	209,679.49	279,635.11
应交税费	五、(十六)	164,752.51	153,385.73
其他应付款	五、(十七)	2,171,687.80	1,234,293.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,892,457.92	3,912,545.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,892,457.92	3,912,545.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	1.00	1.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	305,912.63	305,912.63
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-4,776,719.34	-1,388,809.28
归属于母公司所有者权益合计		4,329,193.29	7,717,103.35
少数股东权益			
所有者权益合计		4,329,193.29	7,717,103.35
负债和所有者权益总计		8,221,651.21	11,629,648.66

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		131,887.16	219,259.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,267,004.70	153,995.85
应收款项融资			
预付款项		26,037.74	120,157.69
其他应收款	十二、（二）	934,331.82	3,420.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		669,671.08	1,348,227.92

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			
流动资产合计		3,028,932.50	1,845,060.57
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	十二、（三）		1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,498.19	139,041.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		860,000.00	2,197,873.73
开发支出		1,950,000.00	5,508,231.33
商誉			
长期待摊费用		3,941.19	7,882.37
递延所得税资产		2,104,295.56	891,777.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,016,734.94	9,744,806.11
资产总计		8,045,667.44	11,589,866.68
流动负债：			
短期借款		500,000.00	500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,153,520.00	235,040.00
预收款项		292,452.83	618,578.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		188,342.55	239,873.23
应交税费		164,477.13	91,641.48
其他应付款		2,160,866.98	1,422,118.30
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,459,659.49	3,107,251.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,459,659.49	3,107,251.92
所有者权益：			
股本		8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1.00	1.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		305,912.63	305,912.63
一般风险准备			
未分配利润		-5,519,904.68	-623,297.87
所有者权益合计		3,586,007.95	8,482,614.76
负债和所有者权益合计		8,045,667.44	11,589,866.68

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		5,634,226.04	4,959,087.82
其中：营业收入	五、（二十二）	5,634,226.04	4,959,087.82

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,541,974.36	5,805,973.60
其中：营业成本	五、（二十二）	2,567,703.82	2,093,341.47
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、（二十三）	28,203.70	18,862.71
销售费用	五、（二十四）	45,752.18	114,200.95
管理费用	五、（二十五）	2,878,161.29	3,550,237.13
研发费用			
财务费用	五、（二十六）	22,153.37	29,331.34
其中：利息费用		19,013.79	15,688.81
利息收入		10,189.38	965.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	52,402.56	
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、（二十八）	-79,968.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-4,426,334.81	-2,239,231.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,361,648.88	-3,086,116.80
加：营业外收入	五、（三十）	23,000.44	4,000.00
减：营业外支出	五、（三十一）	50.00	261.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,338,698.44	-3,082,378.64

减：所得税费用	五、（三十二）	-950,788.38	-739,287.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,387,910.06	-2,343,091.35
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）		-3,387,910.06	-2,343,091.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,387,910.06	-2,343,091.35
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）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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		-3,387,910.06	-2,343,091.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,387,910.06	-2,343,091.35
（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）		-0.38	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.27

法定代表人：张善鼎 主管会计工作负责人：张洁 会计机构负责人：张洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	4,699,168.36	4,549,804.64
减：营业成本	十二、(四)	2,163,589.79	1,951,578.21
税金及附加		14,747.05	11,812.35
销售费用		14,131.34	84,399.28
管理费用		2,338,642.99	3,263,596.72
研发费用			
财务费用		15,855.90	27,354.15
其中：利息费用		15,478.52	15,688.81
利息收入		9,806.62	731.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-732,336.63	
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）		-73,806.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,478,183.83	-2,236,740.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,132,125.48	-3,025,676.09
加：营业外收入		23,000.43	4,000.00
减：营业外支出			56.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,109,125.05	-3,021,732.69
减：所得税费用		-1,212,518.24	-741,761.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,896,606.81	-2,279,970.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,896,606.81	-2,279,970.78
（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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,896,606.81	-2,279,970.78
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：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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	五、（三十三）	4,702,909.99	6,755,249.79
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金		296,604.44	965.42
经营活动现金流入小计		4,999,514.43	6,756,215.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,320,400.35	2,623,740.98
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		1,402,134.86	2,051,794.94
支付的各项税费		255,787.28	266,484.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,326,539.06	831,705.23
经营活动现金流出小计		5,304,861.55	5,773,725.46
经营活动产生的现金流量净额		-305,347.12	982,489.75
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		255,501.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		255,501.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,185.12	620,742.02
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		970,023.48	
投资活动现金流出小计		1,661,208.60	620,742.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,405,707.40	-620,742.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,220,200.00	500,000.00
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		2,220,200.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		1,016,666.73	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,013.79	15,688.81
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		1,035,680.52	1,015,688.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,184,519.48	-515,688.81
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		-526,535.04	-153,941.08
加：期初现金及现金等价物余额		693,731.61	847,672.69
六、期末现金及现金等价物余额		167,196.57	693,731.61

法定代表人：张善鼎 主管会计工作负责人：张洁 会计机构负责人：张洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		3,611,009.99	5,702,213.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,304.06	200,731.66
经营活动现金流入小计		3,634,314.05	5,902,945.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,496,232.51	2,572,885.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,038,389.74	1,811,344.14
支付的各项税费		68,119.33	246,260.06
支付其他与经营活动有关的现金		984,550.31	760,912.31
经营活动现金流出小计		3,587,291.89	5,391,402.30
经营活动产生的现金流量净额		47,022.16	511,542.85
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		267,663.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		267,663.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,755.48	544,147.21
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		970,023.48	
投资活动现金流出小计		1,526,778.96	544,147.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,259,115.59	-544,147.21
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		2,140,200.00	500,000.00
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		2,140,200.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,478.52	15,688.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,015,478.52	1,015,688.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,124,721.48	-515,688.81
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		-87,371.95	-548,293.17

加：期初现金及现金等价物余额		219,259.11	767,552.28
六、期末现金及现金等价物余额		131,887.16	219,259.11

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-1,388,809.28	7,717,103.35
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-1,388,809.28	7,717,103.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,387,910.06	-3,387,910.06
（一）综合收益总额											-3,387,910.06	-3,387,910.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-4,776,719.34		4,329,193.29

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		954,282.07		10,060,194.70
加：会计政策变更													0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		954,282.07		10,060,194.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,343,091.35		-2,343,091.35
（一）综合收益总额											-2,343,091.35		-2,343,091.35
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-1,388,809.28		7,717,103.35

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-623,297.87	8,482,614.76
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-623,297.87	8,482,614.76
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-4,896,606.81	-4,896,606.81
（一）综合收益总额											-4,896,606.81	-4,896,606.81
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-5,519,904.68	3,586,007.95

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		1,656,672.91	10,762,585.54
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		1,656,672.91	10,762,585.54
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,279,970.78	-2,279,970.78
（一）综合收益总额											-2,279,970.78	-2,279,970.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-623,297.87	8,482,614.76

法定代表人：张善鼎 主管会计工作负责人：张洁 会计机构负责人：张洁

北京华泓科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

编制单位：北京华泓科技股份有限公司 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

北京华泓科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2015年10月10日由北京汇东云集科技有限公司经股份制改制而成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，本公司股票于 2016年2月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：华泓科技，证券代码：836577。公司统一社会信用代码为91110107693282089P；注册地址为北京市石景山区石景山路甲18号院2号楼18层2015；注册资本人民币879.9999万元；营业期限自2009-08-06 至 2029-08-05；法定代表人：张善鼎。

（二）业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；产品设计；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；室内装饰工程设计。（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）。

（三）公司历史沿革

本公司（原名北京汇东云集科技有限公司）成立于2009年8月6日，成立时注册资本100万元，股东刘延鹏认缴出资60万元，持股比例为60%；刘希贵认缴出资28万元，持股比例为28%；范铁刚认缴出资6万元，持股比例为6%；肖海文认缴出资6万元，持股比例为6%。

各股东认缴出资额分三期交足。首期出资20万元，分别由刘延鹏出资8万元、范铁刚出资6万元、肖海文出资6万元。首期出资均为货币出资，已经北京永恩力合会计师事务所有限公司永恩验字（2009）第09A179738号验资报告审验。2010年6月第二期出资30万元，由刘希贵出资20万元，刘延鹏出资10万元，第二期出资均为货币出资，已经北京信拓孜信会计师事务所有限公司信拓验字（2010）第0002号验资报告审验。2011年6月底三期出资50万元，分别由刘延鹏知识产权出资42万元，刘希贵货币出资8万元，出资经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司东鼎[2011]第09-065号验资报告审验。三期出资后，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
刘延鹏	600,000.00	600,000.00	60.00	货币及无形资产
刘希贵	280,000.00	280,000.00	28.00	货币
范铁刚	60,000.00	60,000.00	6.00	货币
肖海文	60,000.00	60,000.00	6.00	货币
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

2012年12月，经公司股东会决议，股东肖海文将6%股份转让给范铁刚。同时北京华泓增加注册资本900万元（其中知识产权出资650万元），股东刘延鹏认缴新增注册资本540万元（其中知识产权出资380万元）；刘希贵认缴新增注册资本252万元（其中知识产权出资180万元）；范铁刚认缴新增注册资本108万元（其中知识产权出资90万元）。新增注册资本分两期缴足。2012年12月第一期出资180万元，分别由刘延鹏货币出资90万元，刘希贵货币出资72万元，范铁刚货币出资18万元，出资经北京信拓致信会计师事务所有限公司信拓验字（2012）第12A137324号验资报告审验。此次变更和出资后，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
刘延鹏	6,000,000.00	1,500,000.00	53.58	货币及无形资产
刘希贵	2,800,000.00	1,000,000.00	35.71	货币
范铁刚	1,200,000.00	300,000.00	10.71	货币
合计	10,000,000.00	2,800,000.00	100.00	

2015年7月，公司将注册资本减至280万元。同时，范铁刚将持有的3.5%股份作价9.8万元转给肖海文，将持有的3.5%股份作价9.8万元转给王斌。至此，截止到公司改制前，股东认缴出资总额280万元，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
刘延鹏	1,500,000.00	1,500,000.00	53.58	货币及无形资产
刘希贵	1,000,000.00	1,000,000.00	35.71	货币
范铁刚	104,000.00	104,000.00	3.71	货币
肖海文	98,000.00	98,000.00	3.50	货币
王斌	98,000.00	98,000.00	3.50	货币
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	

2015年10月，公司完成股份制改制，公司名称由北京汇东云集团科技有限公司变更为北京华泓科技股份有限公司。改制后股份公司股本（实收资本）总额为280万元，由改制前股东以其持有的改制前公司净资产出资，改制后各股东认缴出资总额及出资比例不变。此次改制已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2015】0063号验资报告审验。

2015年11月，第二次临时股东大会审议通过《北京华泓科技股份有限公司增资扩股的议案》，北京华泓科技决定增资扩股49.4118万股，股本总额由280万股增加至329.4118万股。新增出资由自然人股东陈锦辉等以货币资金600万元认缴，每股认购价格12.1428元。新增

出资情况已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW证验字【2015】0075号验资报告审验。经上述增资后，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
刘延鹏	1,500,000.00	1,500,000.00	45.54	净资产
刘希贵	1,000,000.00	1,000,000.00	30.36	净资产
范铁刚	104,000.00	104,000.00	3.16	净资产
肖海文	98,000.00	98,000.00	2.97	净资产
王斌	98,000.00	98,000.00	2.97	净资产
陈锦辉	164,706.00	164,706.00	5.00	货币
吴琼	164,706.00	164,706.00	5.00	货币
赖秋苹	82,353.00	82,353.00	2.50	货币
肖辉荣	82,353.00	82,353.00	2.50	货币
合计：	3,294,118.00	3,294,118.00	100.00	

2016年2月，根据股转系统函（2016）1578号文件，华泓科技股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：836577；转让方式：协议转让。

2016年9月，第一次临时股东大会审议通过了《2016年上半年度资本公积转增股本议案》，华泓科技以股权登记日的总股本为基数，以公司股本溢价形成的资本公积向全体在册股东每10股转增16.71428股，共转增股本5,505,881.00元。经上述转增后，华泓科技股本总额变更为8,799,999.00元。

本财务报表由本公司董事会于2020年4月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司为北京华泓电子技术有限公司（简称“华泓电子”）。同报告期内，本公司将子公司深圳华泓物联技术有限公司（简称“深圳华泓”）进行了处置。

详见本报告附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生

的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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。

（九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入

其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

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

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

（1）对于应收票据，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，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）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，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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）

1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）

1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20

3年以上	100
------	-----

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品、开发成本等种类。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企

业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子及其他	3-5	19.00-31.67
运输设备	10	9.50

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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，是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。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协

议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五） 长期资产减值

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

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的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。

（十七） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决

定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十八） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据业务类型不同，收入确认的具体方法如下：

a) 系统集成收入：公司按照与客户签订的合同，进行系统安装调试，公司在取得系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告时确认收入。

b) 技术支持与服务收入：公司根据与客户签订的相关合同总额与服务期间，按照提供服务的进度确认收入。

c) 软件开发收入：软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入；软件项目的开始和完成分属不同会计年度的，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

d) 硬件销售收入：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠的计量时确认收入。

4、确认收入类别

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构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。

3、政府补助的计量

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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。

（2）用于补偿企业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）。

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

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。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用

或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十二） 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关

内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日资产负债表各项目的无影响。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

2、会计估计变更

无。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%	

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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；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，并按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	167,196.57	693,731.61
其他货币资金		
合计	167,196.57	693,731.61

2、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70
按组合计提坏账准备的应收账款	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70
合 计	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,987,727.96	100.00	2,790,203.11	197,524.85
按组合计提坏账准备的应收账款	2,987,727.96	100.00	2,790,203.11	197,524.85
合 计	2,987,727.96	100.00	2,790,203.11	197,524.85

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率（%）	

1 年以内（含 1 年）	1,239,075.09	5.00	61,953.75
1-2 年（含 2 年）	41,128.00	10.00	4,112.80
2-3 年（含 3 年）	66,085.20	20.00	13,217.04
3 年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合 计	4,101,288.29	-	2,834,283.59
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率（%）	
1 年以内（含 1 年）	115,850.70	5.00	5,792.53
1-2 年（含 2 年）	97,185.20	10.00	9,718.52
2-3 年（含 3 年）	-	20.00	-
3 年以上	2,774,692.06	100.00	2,774,692.06
合 计	2,987,727.96	-	2,790,203.11

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 73,621.68 元；本期收回或转回坏账准备金额为 26,538.20 元；由于处置子公司深圳华泓导致期末坏账准备减少 3,003.00 元。

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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
华智（大连）科技有限公司	非关联方	1,645,000.00	1,645,000.00	40.11
广州赛捷物流有限公司	非关联方	1,110,000.00	1,110,000.00	27.06
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	非关联方	1,044,120.00	52,206.00	25.46
北京地铁科技发展有限公司	非关联方	164,219.09	8,210.95	4.00
北京瑞拓电子技术发展有限公司	非关联方	56,000.00	11,200.00	1.37
合 计		4,019,339.09	2,826,616.95	98.00

5、截止 2019 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（三）预付账款

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	227,037.74	100.00	11,724.14	31.79
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）	-	-	25,157.69	68.21
合计	227,037.74	100.00	36,881.83	100.00

2、预付款项期末余额前五供应商列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
深圳华泓物联技术有限公司	关联方	200,000.00	88.09	
中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	非关联方	26,037.74	11.47	
深圳市盟思拓科技有限公司	非关联方	1,000.00	0.44	
合计		227,037.74	100.00	

（四）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,039,046.65	84,700.00
减：坏账准备	104,714.83	77,680.00
合计	934,331.82	7,020.00

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	58,950.00	71,700.00
借款	980,096.65	-
往来及其他	-	13,000.00
减：坏账准备	104,714.83	77,680.00
合计	934,331.82	7,020.00

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1年以内	980,096.65	94.33	49,004.83	3,600.00	4.25	180.00
1-2年	3,600.00	0.34	360.00	4,000.00	4.72	400.00
2-3年						
3年以上	55,350.00	5.33	55,350.00	77,100.00	91.03	77,100.00
合计	1,039,046.65	100.00	104,714.83	84,700.00	100.00	77,680.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 54,634.83 元；本期收回或转回坏账准备金额为 21,750.00 元；由于处置子公司深圳华泓导致期末坏账准备减少 5,850.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例（%）	坏账准备
上海玉屹实业有限公司	非关联方	借款	980,096.65	1年以内	94.33	49,004.83
中电基础产品装备有限公司	非关联	押金	58,950.00	1-2年、	5.67	55,710.00

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
司	方			3年以上		
合计			1,039,046.65		100.00	104,714.83

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(五) 存货

项 目	期末余额	期初余额
开发成本	824,875.78	641,441.00
发出商品	41,759.27	959,617.91
合 计	866,635.05	1,601,058.91

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税	5,535.06	-
预缴企业所得税	137.59	-
合 计	5,672.65	-

(七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	349,635.72	57,672.41	407,308.13
2.本期增加金额	11,724.14	133,963.41	145,687.55
(1) 购置	11,724.14	133,963.41	145,687.55
3. 本期减少金额	93,266.95	133,963.41	227,230.36
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司	93,266.95	133,963.41	227,230.36
4.期末余额	268,092.91	57,672.41	325,765.32
二、累计折旧			
1.期初余额	188,760.80	-	188,760.80
2.本期增加金额	59,154.15	12,943.98	72,098.13
(1) 计提	59,154.15	12,943.98	72,098.13
3. 本期减少金额	26,126.66	7,465.14	33,591.80
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司	26,126.66	7,465.14	33,591.80
4.期末余额	221,788.29	5,478.84	227,267.13
三、减值准备			

项目	机器设备	运输工具	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	46,304.62	52,193.57	98,498.19
2.期初账面价值	160,874.92	57,672.41	218,547.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,809,783.52	3,809,783.52
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,809,783.52	3,809,783.52
二、累计摊销		
1.期初余额	1,611,909.79	1,611,909.79
2.本期增加金额	753,556.71	753,556.71
(1) 计提	753,556.71	753,556.71
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,365,466.50	2,365,466.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	584,317.02	584,317.02
3.期末余额	584,317.02	584,317.02
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	860,000.00	860,000.00
2. 期初账面价值	2,197,873.73	2,197,873.73

(九) 开发支出

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	期初账面余额	减值准备	期初账面价值
研发支出	5,792,017.79	3,842,017.79	1,950,000.00	5,624,835.10		5,624,835.10
合计	5,792,017.79	3,842,017.79	1,950,000.00	5,624,835.10		5,624,835.10

研发支出账面余额按项目明细列示如下：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
EOM资产运营管理平台系统	1,774,999.09					60,000.00	1,714,999.09
LOTs 物联网中间件平台系统	1,554,451.97						1,554,451.97
HDD大数据核心架构平台软件	1,021,058.50						1,021,058.50
RTS轨道交通运营管理系统	417,721.77		283,786.46				701,508.23
AIC智能一体化环网柜软件	800,000.00						800,000.00
HDS 大数据情报分析系统	56,603.77					56,603.77	-
合计	5,624,835.10	-	283,786.46	-	-	116,603.77	5,792,017.79

注：其他减少为处置子公司深圳华泓造成的合并期末余额减少金额。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车辆保险	7,882.37	5,466.23	5,535.50	3,871.91	3,941.19
合计	7,882.37	5,466.23	5,535.50	3,871.91	3,941.19

注：其他减少为处置子公司深圳华泓造成的合并期末余额减少金额。

(十一) 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		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,938,998.42	734,749.60	2,867,883.11	716,836.23
未弥补亏损			1,461,804.21	327,456.70

无形资产减值准备	584,317.02	146,079.26		
研发支出减值准备	3,842,017.79	960,504.44		
合计	7,365,333.23	1,841,333.30	4,329,687.32	1,044,292.93

（十二） 短期借款

1、短期借款分类：

项目	软件	合计
保证借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

公司于 2019 年 9 月 18 日借入北京银行为期一年的借款 50 万元用于补充流动资金、支付货款等，该笔借款由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时刘延鹏、张洁、深圳华泓、华泓电子提供最高额反担保、本公司与深圳华泓以应收账款资产进行最高额质押反担保、本公司以软件著作权进行最高额质押反担保。

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十三） 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	297,705.66	482,929.40
1-2 年（含 2 年）	72,000.00	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	89,840.00	89,840.00
合计	459,545.66	572,769.40

2、截止 2019 年 12 月 31 日，应付账款中关联方款项明细见附注八（三）。

（十四） 预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	127,358.50	972,461.51
1-2 年（含 2 年）	59,433.96	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	200,000.00	200,000.00
合计	386,792.46	1,172,461.51

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京理工大学	200,000.00	因军改导致项目搁置且未结算
合计	200,000.00	

3、截止 2019 年 12 月 31 日，预收款项中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	207,018.55	273,950.70
离职后福利-设定提存计划	2,660.94	5,684.41
合 计	209,679.49	279,635.11

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,728.30	1,222,895.02	1,236,210.33	51,585.37	200,827.62
2、职工福利费	3,752.00	-	-	-	3,752.00
3、社会保险费	4,470.40	60,953.60	61,435.21	1,549.86	2,438.93
其中：基本医疗保险费	4,064.00	55,853.63	56,242.73	1,452.10	2,222.80
工伤保险费	81.28	938.72	968.55	13.16	38.29
生育保险费	325.12	4,161.25	4,223.93	84.60	177.84
4、住房公积金	-	27,188.00	27,188.00	-	-
合 计	273,950.70	1,311,036.62	1,324,833.54	53,135.23	207,018.55

注：其他减少为处置子公司深圳华泓造成的合并期末余额减少金额。

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险费	5,454.71	73,305.29	75,640.76	585.00	2,534.24
2、失业保险费	229.70	2,912.89	3,003.57	12.32	126.70
合 计	5,684.41	76,218.18	78,644.33	597.32	2,660.94

（十六） 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	146,693.87	135,572.89
个人所得税	455.38	1,022.24
城建税	10,268.57	9,794.52
教育费附加	4,400.81	4,197.65
地方教育费附加	2,933.88	2,798.43
合 计	164,752.51	153,385.73

（十七） 其他应付款

1、其他应付款项按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
借款	2,159,932.43	1,046,800.00
应付费用		141,509.43
个人承担社保费用	1,755.37	3,184.14
员工报销款	10,000.00	42,799.99
合计	2,171,687.80	1,234,293.56

3、其他应付款项账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,653,047.36	234,293.56
1-2 年（含 2 年）	18,640.44	1,000,000.00
2-3 年（含 3 年）	500,000.00	-
3 年以上	-	-
合计	2,171,687.80	1,234,293.56

3、期末余额较大的其他应付款项情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款项余额的比例（%）
刘延鹏	关联方	借款	1,640,900.00	1 年以内	75.56
周义平	非关联方	借款	500,000.00	2-3 年	23.02
上海汽车集团财务有限责任公司	非关联方	借款	18,640.44	1-2 年	0.86
合计			2,159,540.44		99.44

4、截止 2019 年 12 月 31 日，其他应付款中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项明细见附注八（三）。

（十八） 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）				期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	解禁	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份								
内资持股	7,071,270.00	80.36			-4,065,913.00	-4,065,913.00	3,005,357.00	34.15
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	7,071,270.00	80.36			-4,065,913.00	-4,065,913.00	3,005,357.00	34.15
有限售条件股份合计	7,071,270.00	80.36			-4,065,913.00	-4,065,913.00	3,005,357.00	34.15
二、无限售条件股份								
人民币普通股	1,728,729.00	19.64			4,065,913.00	4,065,913.00	5,794,642.00	65.85
无限售条件股份合计	1,728,729.00	19.64			4,065,913.00	4,065,913.00	5,794,642.00	65.85
三、股份总数	8,799,999.00	100.00			-	-	8,799,999.00	100.00

本公司股东刘延鹏、刘希贵出质其持有全部股权用于个人借款，合计占总股本比例

74.7565%，融资期限为 2019 年 11 月 1 日-2020 年 5 月 31 日。

（十九） 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	1.00			1.00
合 计	1.00			1.00

（二十） 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	305,912.63			305,912.63
合计	305,912.63			305,912.63

（二十一） 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-1,388,809.28	954,282.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-		
调整后期初未分配利润	-1,388,809.28	954,282.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,387,910.06	-2,343,091.35	
减：提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-4,776,719.34	-1,388,809.28	

（二十二） 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,634,226.04	4,959,087.82
其中：主营业务收入	5,269,829.64	4,922,648.18
其他业务收入	364,396.40	36,439.64
营业成本	2,567,703.82	2,093,341.47
其中：主营业务成本	2,544,397.43	2,093,341.47
其他业务成本	23,306.39	-

2、营业收入明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

技术服务费收入	2,697,801.86	568,267.51	3,834,394.47	1,182,304.04
硬件销售收入	2,572,027.78	1,976,129.92	732,253.70	566,650.63
集成服务收入			356,000.01	344,386.80
小 计	5,269,829.64	2,544,397.43	4,922,648.18	2,093,341.47
其他业务：				
出租固定资产	364,396.40	23,306.39	36,439.64	
合 计	5,634,226.04	2,567,703.82	4,959,087.82	2,093,341.47

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	2,533,767.49	44.97
深圳蓝奥声科技有限公司	1,118,800.00	19.86
北京地铁科技发展有限公司	792,164.07	14.06
北京万众同心科技有限公司	364,396.40	6.47
宁波中电集创科技有限公司	122,641.48	2.18
合计	4,931,769.44	87.54

（二十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,452.16	10,618.93
教育费附加	7,050.92	4,550.97
地方教育费附加	4,700.62	3,033.97
其他	-	658.84
合 计	28,203.70	18,862.71

（二十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	19,956.84	2,129.14
差旅费	17,541.00	12,972.21
办公费	2,009.50	11,450.45
工资薪酬	-	48,438.04
其他费用	6,244.84	39,211.11
合 计	45,752.18	114,200.95

（二十五）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,390,423.48	1,869,850.63
无形资产摊销费	753,556.71	753,556.71

项 目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	249,202.01	247,396.43
办公费	142,363.20	92,700.46
业务招待费	137,932.71	84,198.94
租赁费	107,586.98	192,339.02
折旧费	48,791.74	47,995.91
差旅费	20,955.50	63,593.93
其他	27,348.96	198,605.10
合计	2,878,161.29	3,550,237.13

（二十六）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,013.79	15,688.81
减：利息收入	10,189.38	965.42
手续费支出	4,953.96	3,732.95
其他	8,375.00	10,875.00
合 计	22,153.37	29,331.34

（二十七）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	52,402.56	-
合 计	52,402.56	-

（二十八）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-79,968.31	
合 计	-79,968.31	

（二十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,239,231.02
无形资产减值损失	-584,317.02	-
开发支出减值损失	-3,842,017.79	-
合 计	-4,426,334.81	-2,239,231.02

（三十）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,000.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	0.44	4,000.00
合计	23,000.44	4,000.00

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,000.00	-
其他	0.44	4,000.00
合 计	23,000.44	4,000.00

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	50.00	261.84
合 计	50.00	261.84

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
滞纳金	50.00	261.84
合 计	50.00	261.84

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目		
当期所得税费用		
递延所得税费用	-950,788.38	-739,287.29
	-950,788.38	-739,287.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-4,338,698.44	-3,082,378.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,084,674.61	-770,594.66
子公司适用不同税率的影响	3,750.56	3,032.30
非应税收入的影响	-13,100.64	

不得扣除的成本、费用和损失的影响	26,635.55	35,372.68
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,600.76	
调整以前期间所得税的影响		-7,097.61
所得税费用	-950,788.38	-739,287.29

（三十三）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	272,917.61	-
利息收入	686.39	965.42
营业外收入	23,000.44	-
合计	296,604.44	965.42

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	589,699.06	-
手续费支出	13,328.96	3,732.95
付现费用支出	723,461.04	827,710.44
营业外支出	50.00	261.84
合计	1,326,539.06	831,705.23

2 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,387,910.06	-2,343,091.35
加：资产减值准备	4,506,303.12	2,239,231.02
固定资产折旧	72,098.13	47,995.91
无形资产摊销	753,556.71	753,556.71
长期待摊费用摊销	5,535.50	-
财务费用	9,510.80	15,688.81
投资损失	-52,402.56	-
递延所得税资产减少	-950,788.38	-732,189.68
存货的减少	516,556.25	-534,390.98
经营性应收项目的减少	-1,396,602.87	99,113.37
经营性应付项目的增加	-381,203.76	1,436,575.94
经营活动产生的现金流量净额	-305,347.12	982,489.75
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	167,196.57	693,731.61

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	693,731.61	847,672.69
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	-526,535.04	-153,941.08

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	167,196.57	693,731.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	167,196.57	693,731.61
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	167,196.57	693,731.61
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		

4、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	267,663.37
其中：深圳华泓	267,663.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,162.17
其中：深圳华泓	12,162.17
处置子公司收到的现金净额	255,501.20

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
固定资产-运输工具	52,193.57	车辆贷款未结清
应收账款	1,267,004.70	短期借款反担保质押
合计	1,319,198.27	

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
深圳华泓物联技术有限公司	267,663.37	100%	协议处置	2019.11.1	工商变更完毕且转让款全部收到	52,402.56	-

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
北京华泓电子技术有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术推广、技术咨询；销售及进出口	100.00		100.00	投资设立

本公司对子公司华泓电子注册资本认缴 100 万元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实缴。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本企业的控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
刘延鹏	45.5357%	公司股东

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘希贵	公司股东
张洁	刘延鹏配偶
上海超辰文化传播有限公司	公司股东
深圳华泓物联技术有限公司	公司股东刘延鹏持股公司
赖秋萍	公司原股东
肖辉荣	公司原股东
吴琼	公司原股东
陈锦辉	公司原股东

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额金额	上期发生额金额
采购商品、接受劳务：					
深圳华泓物联技术有限公司	采购商品	采购	公允价格	188,318.50	

小计				188,318.50	
----	--	--	--	------------	--

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

4、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘延鹏	北京石创同盛融资担保有限公司	500,000.00	2019/9/18	2021/9/18	否
张洁					
深圳华泓物联技术有限公司					
北京华泓电子技术有限公司					
小计		500,000.00			

注：以上关联方担保情况列示担保行为系北京石创同盛融资担保有限公司为本公司提供短期借款担保而提供的反担保，详见五、（十二）短期借款。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
刘延鹏	1,640,200.00	未约定利息，未约定到期日
小计	1,640,200.00	

6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
刘延鹏	资产转让	出售子公司54.64%份额	根据基准日（2019年6月30日）审计后净资产金额定价	146,251.27	
刘希贵	资产转让	出售子公司30.36%份额		81,262.60	
赖秋苹	资产转让	出售子公司2.5%份额		6,691.58	
肖辉荣	资产转让	出售子公司2.5%份额		6,691.58	
吴琼	资产转让	出售子公司5%份额		13,383.17	
陈锦辉	资产转让	出售子公司5%份额		13,383.17	
小计				267,663.37	

注：根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年9月18日出具的“CAC湘证字[2019]0375号”审计报告，以2019年6月30日为审计基准日，资产转让交易

的股权资产深圳华泓物联技术有限公司账面资产总额为 913,048.66 元，账面净资产为 267,663.37 元。

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳华泓物联技术有限公司	200,000.00			
合计	200,000.00			

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳华泓物联技术有限公司	212,800.00	
合计	212,800.00	
其他应付款：		
刘延鹏	1,640,900.00	6,093.66
张洁		6,081.60
刘希贵	391.99	
合计	1,641,291.99	12,175.26

九、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期差错更正

1、追溯重述法

处理程序	会计差错更正的内容	受影响的 2018 年度报表项目名称	对 2018 年度财务报表影响数
2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十次会议	调整 2018 年 4 月多计提工资社保	管理费用	-92,130.96
		应付职工薪酬	-80,215.74
		其他应付款	-2,779.44
		应交税费-个税	-9,135.78
	调整前期重复计提的附加税	税金及附加	-6,297.14
		应交税费	-6,297.14
	调整前期汇算清缴未调整的所得税费用	所得税费用	-7,097.61
		应交税费-企业所得税	-7,097.61

	调整 2018 年 12 月附加税计提错误	税金及附加	-699.49
		应交税费	-699.49
	调整其他应付款个税挂账	其他应付款	-1,955.28
		应交税费-个税	1,955.28
	调整增值税进项税额	管理费用	-20,336.26
		应交税费-增值税	-20,336.26
	调整计提 2018 年度督导费	管理费用	141,509.43
		其他应付款	141,509.43
	车辆保险费实际属于长期待摊费用	长期待摊费用	7,882.37
		其他流动资产	-7,882.37
	核算科目错误	开发支出	86,312.46
		存货	-86,312.46

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70
其中：账龄组合	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70
合 计	4,101,288.29	100.00	2,834,283.59	1,267,004.70
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,941,907.96	100.00	2,787,912.11	153,995.85
其中：账龄组合	2,941,907.96	100.00	2,787,912.11	153,995.85
合 计	2,941,907.96	100.00	2,787,912.11	153,995.85

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,239,075.09	5.00	61,953.75	70,030.70	5.00	3,501.55

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1—2年(含2年)	41,128.00	10.00	4,112.80	97,185.20	10.00	9,718.52
2—3年(含3年)	66,085.20	20.00	13,217.04	-	20.00	-
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	2,774,692.06	100.00	2,774,692.06
合计	4,101,288.29		2,834,283.59	2,941,907.96		2,787,912.11

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 70,618.68 元；本期收回或转回坏账准备金额为 24,247.20 元。

4、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
华智（大连）科技有限公司	非关联方	1,645,000.00	1,645,000.00	40.11
广州赛捷物流有限公司	非关联方	1,110,000.00	1,110,000.00	27.06
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	非关联方	1,044,120.00	52,206.00	25.46
北京地铁科技发展有限公司	非关联方	164,219.09	8,210.95	4.00
北京瑞拓电子技术发展有限公司	非关联方	56,000.00	11,200.00	1.37
合 计		4,019,339.09	2,826,616.95	98.00

（二）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,039,046.65	80,700.00
减：坏账准备	104,714.83	77,280.00
合 计	934,331.82	3,420.00

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	980,096.65	
押金	58,950.00	67,700.00
往来及其他		13,000.00
减：坏账准备	104,714.83	77,280.00
合 计	934,331.82	3,420.00

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	980,096.65	94.33	49,004.83	3,600.00	4.46	180.00
1-2 年(含 2 年)	3,600.00	0.34	360.00			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
2-3 年(含 3 年)						
3 年以上	55,350.00	5.33	55,350.00	77,100.00	95.54	77,100.00
合计	1,039,046.65	100.00	104,714.83	80,700.00	100.00	77,280.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 49,184.83 元；本期收回或转回坏账准备金额为 21,750.00 元。

(4) 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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
上海玉屹实业有限公司	非关联方	980,096.65	49,004.83	94.33
中电基础产品装备有限公司	非关联方	58,950.00	55,710.00	5.67
合 计		1,039,046.65	104,714.83	100.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	-	1,000,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资		
小计	-	1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	-	1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,699,168.36	4,549,804.64
其中：主营业务收入	4,699,168.36	4,549,804.64
营业成本	2,163,589.79	1,951,578.21
其中：主营业务成本	2,163,589.79	1,951,578.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-732,336.63	-
合计	-732,336.63	-

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	52,402.56	

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	52,402.56	
2、计入当期损益的政府补助	32,038.18	31,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.56	3,738.16
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	84,391.18	34,738.16
减：所得税影响额	21,110.29	8,750.00
少数股东权益影响额（税后）		
影响归属于母公司普通股股东净利润	63,280.89	25,988.16
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-3,451,190.95	-2,369,079.51

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2019年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	-56.25	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	-57.30	-0.39	-0.39
报告期利润	2018年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	-26.36	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	-26.65	-0.27	-0.27

北京华泓科技股份有限公司

2020年4月27日

附：

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。

（三）年度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