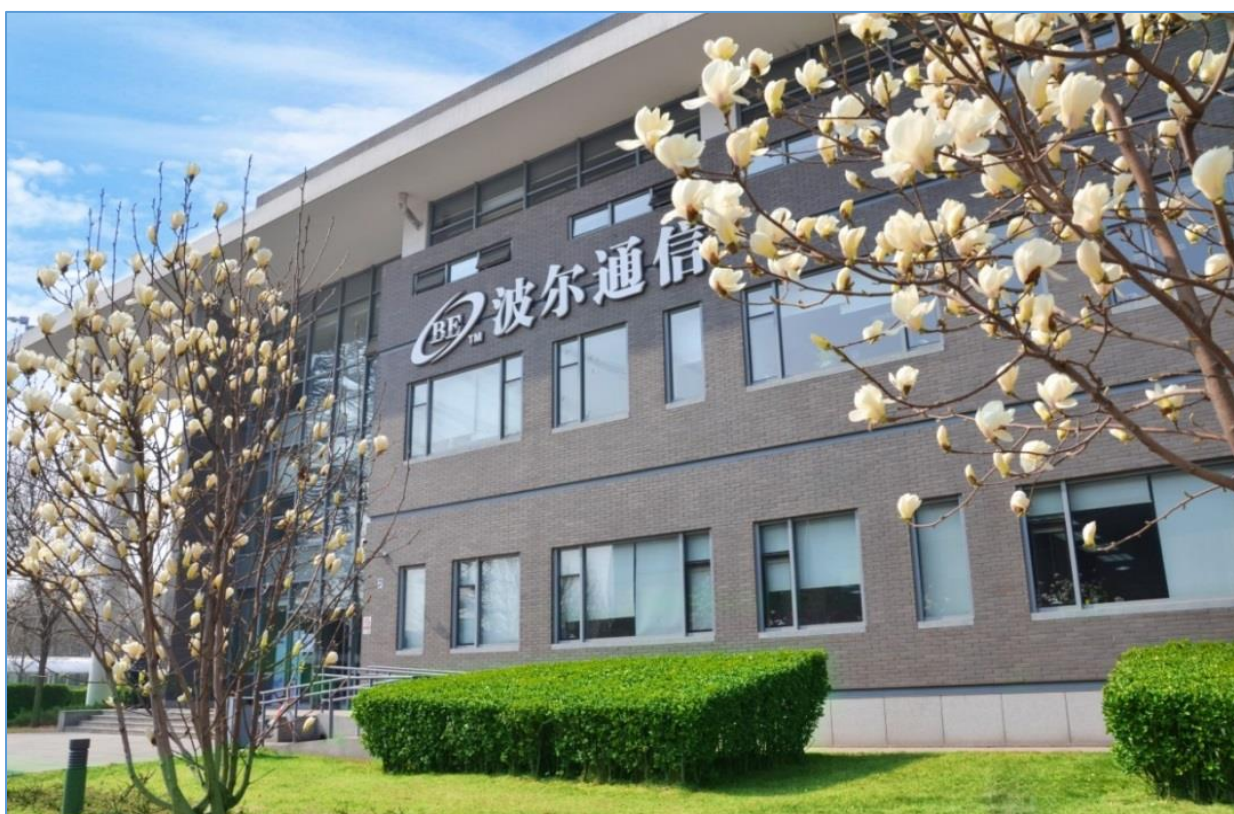




波尔通信

NEEQ : 430191

北京波尔通信技术股份有限公司
(BE Communications CO.,LTD.)



半年度报告

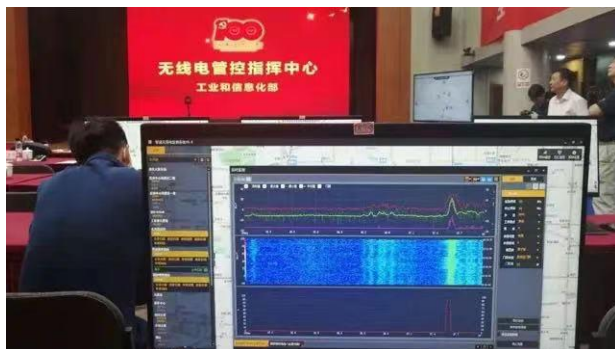
— 2021 —

公司半年度大事记

6月7日，2021年高考拉开帷幕。为确保高考的公平公正，波尔通信派出专业保障小分队开赴全国各地，与当地技术人员一起参与高考保障任务。在考试期间对各个考点和频段实施全时段无线电信号监测，防范打击利用无线电设备作弊，全力以赴做好高考无线电安全保障工作。



建党一百周年庆典活动期间，在国家无线电监测中心周密部署下，我司作为本次无线电保障工作核心业务系统承建单位，技术人员以高度的政治责任感、强烈的历史使命感，参与了中心无线电频率组、监测组、无人机组无线电安全保障任务，圆满完成了庆祝大会、文艺演出、“七一勋章”颁授仪式等中国共产党成立100周年系列庆祝活动无线电保障任务，以实际行动向中国共产党成立100周年献礼。



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	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人高玘、主管会计工作负责人杨俊学及会计机构负责人（会计主管人员）吴凯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、服务对象和行业单一的风险	报告期内，本公司主营业务方向依然以国家和地方无线电管理部门为主，信息系统运维服务、军队安防等领域虽取得较大进展，但所取得的营业收入占主营业务收入比重仍然较小，同时军队、安防领域项目执行周期较长、回款速度较慢，对公司现金流也会造成一定压力。因此，行业单一、受国家政策导向影响所带来的较大风险依然存在。主营业务行业一旦出现较大变化，不但影响主营业务本身的规模，还将影响公司新打造的专业领域的业务拓展，对公司的整体经营布局会产生较大影响，因此，公司面临的较大政策性风险依然存在。
2、人力成本上升风险	作为以计算机、无线电技术为主的高科技企业，公司主要的经营成本依然是人力成本，随着行业竞争加剧，对专业人才的争夺使得公司的人工成本继续面临大幅增长的巨大压力。新开辟的军队、安防等领域对人才技术能力高于地方项目，如不能有效应对，则公司的利润水平将会有下降的风险。
3、疫情引发的项目建设时间推迟的风险	受疫情影响，今年的政府财政支持的项目在项目审批、资金拨付等各个环节上的时间仍有一定延后，因此各省、市客户在项目组织、招标、建设的时间也受到较大影响，很多当年的项目建设实际的开始时间及执行时间都可能会有较大延迟，对公司年度收入的确认会产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、波尔通信	指	北京波尔通信技术股份有限公司
波尔坤雷	指	湖南波尔坤雷信息科技有限公司
湖南坤雷	指	湖南坤雷科技有限公司
波尔服务	指	长春波尔通信技术服务有限公司
波尔网天	指	湖北波尔网天信息科技有限责任公司
富瑞华盛	指	长春富瑞华盛电子科技有限公司
海南波尔	指	海南波尔通信技术有限公司
主办券商	指	长江证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京波尔通信技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京波尔通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	BE Communications CO.,LTD. -
证券简称	波尔通信
证券代码	430191
法定代表人	高玘

二、 联系方式

董事会秘书	易志鸿
联系地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#
电话	010-82825080
传真	010-82826782
电子邮箱	yizhihong@bestitu.com
公司网址	http://www.bestitu.com
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#
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	公司董事会办公室

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	2005年5月11日
挂牌时间	2012年12月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务
主要产品与服务项目	无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,322,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高玘）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高玘），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	91110108774714285P	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#	否
注册资本（元）	52,322,400	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

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	25,965,274.51	14,755,447.72	75.97%
毛利率%	65.92%	50.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,531,053.55	-13,155,038.16	12.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,421,090.42	-14,227,014.46	19.72%
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）	-18.68%	-22.77%	-
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）	-18.5%	-24.62%	-
基本每股收益	-0.22	-0.25	12.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	105,012,840.28	112,303,981.48	-6.49%
负债总计	43,767,474.01	40,719,410.62	7.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,020,778.64	67,417,399.48	-16.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.29	-17.00%
资产负债率%（母公司）	32.80%	32.34%	-
资产负债率%（合并）	41.68%	36.26%	-
流动比率	1.77	2.03	-
利息保障倍数	-49.21	13.21	-

(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	-20,050,620.42	-13,589,653.37	-47.54%
应收账款周转率	0.85	0.86	-
存货周转率	1.20	0.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.49%	-14.50%	-
营业收入增长率%	75.97%	-12.95%	-
净利润增长率%	-21.60%	-11.57%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是国内无线电管理和监测领域的专业服务商，为相应的管理部门提供业务系统的开发、数据处理、硬件产品及系统集成服务。服务对象包括军队和地方的无线电管理机构以及民航、铁路、公安、交通、广电等相关部门的无线电管理部门。

公司自主开发的软硬件产品主要包括无线电管理和监测领域的专业应用软件和硬件设备。主要通过政府采购招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单，直接服务客户。公司通过持续为客户提供优良的产品和专业服务获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,941,187.02	19.94%	23,643,911.86	21.05%	-11.43%
应收票据	-	-	1,450,883.73	1.29%	-
应收账款	29,854,012.22	28.43%	31,431,032.59	27.99%	-5.02%
预付款项	2,966,632.03	2.83%	2,038,815.27	1.82%	45.51%
存货	10,121,086.52	9.64%	4,651,423.57	4.14%	117.59%
其他流动资产	1,093,249.09	1.04%	696,887.13	0.62%	56.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,879,810.33	13.22%	14,668,164.24	13.06%	-5.37%
在建工程	829,126.21	0.79%	529,126.21	0.47%	56.70%
无形资产	10,851,742.60	10.33%	12,456,040.65	11.09%	-12.88%
商誉	400,000.00	0.38%	400,000.00	0.36%	-
短期借款	11,900,000.00	11.33%	8,000,000.00	7.12%	48.75%
长期借款	-	-	-	-	-

预收账款	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

项目重大变动原因：

- (1) 预付账款期末增加主要系预付材料采购款及工程实施费增加所致。
- (2) 存货期末增加主要系本期生产、项目备货增加所致。
- (3) 其他流动资产期末增加主要系待抵扣进项税增加所致。
- (4) 在建工程期末增加主要系本期基于边境监测数据的无线电传播仿真系统开发项目投入增加所致。
- (5) 短期借款期末增加主要系本期流动资金借款增加所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,965,274.51	-	14,755,447.72	-	75.97%
营业成本	8,850,161.67	34.08%	7,331,916.29	49.69%	20.71%
毛利率	65.92%	0.00%	50.31%	-	31.02%
销售费用	5,614,897.90	21.62%	3,182,673.62	21.57%	76.42%
管理费用	9,842,820.34	37.91%	10,548,765.11	71.49%	-6.69%
研发费用	11,840,150.02	45.60%	8,064,837.42	54.66%	46.81%
财务费用	453,554.08	1.75%	252,481.62	1.71%	79.64%
信用减值损失	-534,065.21	-2.06%	-178,235.26	-1.21%	-199.64%
资产减值损失	-	-	0	-	-
其他收益	1,549,144.44	5.97%	1,124,839.53	7.62%	37.72%
投资收益	54,988.17	0.21%	27,524.65	0.19%	99.78%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,857,272.02	-37.96%	-13,788,691.65	-93.45%	28.51%
营业外收入	2.58	0.00%	0.17	0.00%	1,417.65%
营业外支出	456,364.97	1.76%	219.16	0.00%	208,133.70%
净利润	-10,939,204.59	-42.13%	-13,953,659.31	-94.57%	21.60%
经营活动产生的现金流量净额	-20,050,620.42	-	-13,589,653.37	-	-47.54%
投资活动产生的现金流量净额	9,602,478.93	-	-9,041,959.83	-	206.20%
筹资活动产生的现金流量净额	3,163,625.94	-	4,222,594.65	-	-25.08%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入本期增加主要系集成产品、技术服务收入增加所致。
- (2) 毛利率本期增加主要系集成产品毛利增加所致。
- (3) 销售费用本期增加主要系销售人员工资及社保费、业务费用增加所致。
- (4) 财务费用本期增加主要系银行借款增加，相应借款担保费、利息增加所致。

- (5) 研发费用本期增加主要系研发人员社保费、差旅费增加所致。
- (6) 信用减值损失增加主要系上期收回履约保证金及投标保证金，冲回计提的坏账准备，本期为计提坏账准备相应影响所致。
- (7) 其他收益本期增加主要系收到财政研发奖励增加所致。
- (8) 投资收益本期增加主要系本期理财收益增加所致。
- (9) 营业外支出本期增加主要系固定资产报废结转净残值所致。
- (10) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期收到销售商品、提供劳务收到的现金及政府补助增加，购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付的费用支出、保证金押金等往来款增加影响所致。
- (11) 投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期收回银行理财产品所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	517,134.07
委托他人投资或管理资产的损益	54,988.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-456,362.39
非经常性损益合计	115,759.85
所得税影响数	16,340.11
少数股东权益影响额（税后）	209,382.87
非经常性损益净额	-109,963.13

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	696,887.13	666,503.71		
流动资产合计	82,704,024.29	82,673,640.87		
使用权资产	-	1,289,200.35		
非流动资产合计	29,599,957.19	30,889,157.54		
资产总计	112,303,981.48	113,562,798.41		
租赁负债	-	1,258,816.93		
非流动负债合计	-	1,258,816.93		
负债合计	40,719,410.62	41,978,227.55		
负债和股东权益总计	112,303,981.48	113,562,798.41		

(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) 会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述要求，公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则，本次会计政策变更不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)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。

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	696,887.13	666,503.71	-30,383.42
流动资产合计	82,704,024.29	82,673,640.87	-30,383.42
使用权资产	-	1,289,200.35	1,289,200.35
非流动资产合计	29,599,957.19	30,889,157.54	1,289,200.35
资产总计	112,303,981.48	113,562,798.41	1,258,816.93
租赁负债	-	1,258,816.93	1,258,816.93
非流动负债合计	-	1,258,816.93	1,258,816.93
负债合计	40,719,410.62	41,978,227.55	1,258,816.93
负债和股东权益总计	112,303,981.48	113,562,798.41	1,258,816.93

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	373,444.77	343,061.35	-30,383.42
流动资产合计	76,829,304.24	76,798,920.82	-30,383.42
使用权资产	-	547,573.68	547,573.68
非流动资产合计	30,636,768.96	31,184,342.64	547,573.68
资产总计	107,466,073.20	107,983,263.46	517,190.26
租赁负债	-	517,190.26	517,190.26
非流动负债合计	-	517,190.26	517,190.26
负债合计	34,759,415.17	35,276,605.43	517,190.26
负债和股东权益总计	107,466,073.20	108,013,646.88	517,190.26

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南坤雷科技有限公司	子公司	无人机无线电侦测设备研发生产	10,000,000.00	13,210,881.84	3,900,754.09	1,607,140.78	-2,076,925.57
长春波尔通信技术服务有限公司	子公司	信息技术服务和研发生产	2,000,000.00	16,652,247.68	8,912,041.91	10,181,150.56	3,688,952.00
湖北波尔网天信息科技有限公司	子公司	电磁频谱空间安全产品与解决方案	5,000,000.00	236,689.61	-3,021,094.28	1,625,509.43	377,272.31

报告期内，公司控股子公司湖南波尔坤雷信息科技有限公司更名为“湖南坤雷科技有限公司”。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司聘用员工共计 241 人，其中安置肆级残疾人员 1 人，贰级残疾人员 1 人。全员签署劳动合同或劳务合同，并为全部劳动合同员工缴纳社会保险。报告期缴纳各项税金 3,364,492.80 元，支付给职工以及为职工支付各项工资费用 17,668,975.95 元。

报告期内，及时偿还银行贷款并支付贷款利息。严格履约合同，及时支付供应商货款。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
------	------	--------	------	----------	------

房产证证号：X 京房权证海字第 322793 号	房产	抵押	1,819,069.84	1.73%	为北京银行中关村海淀园 690 万元短期借款的抵押物
房产证证号：X 京房权证海字第 322795 号	房产	抵押	2,353,562.05	2.24%	为北京银行中关村海淀园 690 万元短期借款的抵押物
房产证证号：湘（2017）长沙市不动产权第 0339967 号、0339969 号 -0339974 号、0339990 号	房产	抵押	2,979,094.74	2.84%	为交通银行股份有限公司长沙科大支行 200 万元短期借款的抵押物
总计	-	-	7,151,726.63	6.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，被抵押资产为公司贷款提供担保，有助于公司获得流动资金借款，促进公司经营生产的正常进行。担保是银行贷款必须条款，未来仍将持续发生；上述资产权利受限事项符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,811,544	47.42%	0	24,811,544	47.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,859,937	5.47%	600	2,860,537	5.47%	
	董事、监事、高管	2,007,789	3.84%	55,400	2,063,189	3.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,510,856	52.58%	0	27,510,856	52.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,632,810	29.88%	0	15,632,810	29.88%	
	董事、监事、高管	6,028,046	11.52%	0	6,028,046	11.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,322,400	-	0	52,322,400	-	
普通股股东人数							70

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高玘	18,492,747	600	18,493,347	35.35%	15,632,810	2,860,537	0	0
2	北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）	7,800,000	0	7,800,000	14.91%	5,850,000	1,950,000	0	0
3	胡谦	5,265,275	0	5,265,275	10.06%	3,950,126	1,315,149	0	0
4	赵勇	4,580,509	0	4,580,509	8.75%	0	4,580,509	0	0
5	北京众盟赢创投资管理中心（有限合伙）	2,340,000	0	2,340,000	4.47%	0	2,340,000	0	0

6	谭镛	1,921,880	0	1,921,880	3.67%	0	1,921,880	0	0
7	易志鸿	1,847,040	55,400	1,902,440	3.64%	1,385,280	517,160	0	0
8	刘晓滨	1,385,280	0	1,385,280	2.65%	0	1,385,280	0	0
9	王玉芳	907,520	0	907,520	1.73%	0	907,520	0	0
10	黄艳芳	897,888	0	897,888	1.72%	0	897,888	0	0
合计		45,438,139	56,000	45,494,139	86.95%	26,818,216	18,675,923	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东高玘、谭镛共同投资设立北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙），投资比例分别为94%及6%；其他各股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高玘	董事长	男	1963年10月	2018年7月20日	2021年7月19日
胡谦	副董事长	男	1971年2月	2018年7月20日	2021年7月19日
夏亮	董事、总经理	男	1971年6月	2018年7月20日	2021年7月19日
易志鸿	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1972年12月	2018年7月20日	2021年7月19日
刘丽君	董事、副总经理	女	1966年1月	2018年7月20日	2021年7月19日
李延生	监事会主席、核心 技术人员	男	1975年11月	2018年7月20日	2021年7月19日
袁继兵	监事	男	1976年3月	2018年7月20日	2021年7月19日
荆棋	监事	女	1982年4月	2018年7月20日	2021年7月19日
吴轶兵	副总经理	男	1975年3月	2018年7月20日	2021年7月19日
杨晓华	副总经理	男	1971年5月	2018年7月20日	2021年7月19日
刘海涛	副总经理	男	1976年8月	2018年7月20日	2021年7月19日
杨俊学	财务负责人(财务 总监)	男	1970年9月	2019年12月26日	2021年7月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司职工监事荆棋为公司副董事长胡谦妻子的侄女，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	30
生产人员	22	17
销售人员	17	20
技术人员	156	164
财务人员	13	10
员工总计	233	241

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,941,187.02	23,643,911.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,450,883.73
应收账款	五、4	29,854,012.22	31,431,032.59
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,966,632.03	2,038,815.27
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、6	5,802,769.58	4,791,070.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	10,121,086.52	4,651,423.57
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、8	1,093,249.09	696,887.13
流动资产合计		70,778,936.46	82,704,024.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、9	13,879,810.33	14,668,164.24
在建工程	五、10	829,126.21	529,126.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,870,987.55	
无形资产	五、12	10,851,742.60	12,456,040.65
开发支出	五、13	2,775,059.09	
商誉	五、14	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	五、15	625,853.47	545,301.52
递延所得税资产	五、16	1,001,324.57	1,001,324.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,233,903.82	29,599,957.19
资产总计		105,012,840.28	112,303,981.48
流动负债：			
短期借款	五、17	11,900,000.00	8,000,000.00
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、18	11,248,948.47	14,802,082.37
预收款项			
合同负债	五、19	9,308,294.56	9,311,095.57
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、20	3,778,265.75	4,168,343.81
应交税费	五、21	950,257.96	1,822,288.81
其他应付款	五、22	339,930.50	309,187.61
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	五、23	2,508,506.57	2,306,412.45
流动负债合计		40,034,203.81	40,719,410.62
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	五、24	3,733,270.20	
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		3,733,270.20	
负债合计		43,767,474.01	40,719,410.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	583,233.23	448,800.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,918,790.22	5,918,790.22
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-2,803,644.81	8,727,408.74
归属于母公司所有者权益合计		56,020,778.64	67,417,399.48
少数股东权益		5,224,587.63	4,167,171.38
所有者权益（或股东权益）合计		61,245,366.27	71,584,570.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,012,840.28	112,303,981.48

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		15,295,779.28	18,496,705.22
交易性金融资产			14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			1,200,000.00
应收账款		23,769,390.66	26,783,906.10
应收款项融资			
预付款项		3,881,278.86	5,680,545.27
其他应收款		9,625,624.11	8,006,512.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,107,408.15	2,288,189.96
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		707,255.35	373,444.77
流动资产合计		59,386,736.41	76,829,304.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,100,000.00	8,100,000.00
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		8,428,649.74	9,542,154.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,870,987.55	
无形资产		10,146,221.50	11,661,459.10
开发支出		2,775,059.09	
商誉		-	-
长期待摊费用		476,708.25	347,048.88
递延所得税资产		986,106.86	986,106.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,783,732.99	30,636,768.96
资产总计		94,170,469.40	107,466,073.20
流动负债：			
短期借款	五、17	9,900,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	10,705,250.57	18,671,006.17
预收款项			
合同负债	五、19	4,350,269.15	4,246,944.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	1,976,756.59	1,630,953.25
应交税费	五、21	247,636.63	711,349.31
其他应付款	五、22	1,200,336.83	219,854.80
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	2,503,284.88	2,279,306.79
流动负债合计		30,883,534.65	34,759,415.17
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	五、24	3,733,270.20	
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		3,733,270.20	-
负债合计		34,616,804.85	34,759,415.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	153,068.49	153,068.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,918,790.22	5,918,790.22
一般风险准备			
未分配利润	五、28	1,159,405.84	14,312,399.32
所有者权益（或股东权益）合计		59,553,664.55	72,706,658.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,170,469.40	107,466,073.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		25,965,274.51	14,755,447.72
其中：营业收入	五、29	25,965,274.51	14,755,447.72

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,892,613.93	29,518,268.29
其中：营业成本	五、29	8,850,161.67	7,331,916.29
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、30	291,029.92	137,594.23
销售费用	五、31	5,614,897.90	3,182,673.62
管理费用	五、32	9,842,820.34	10,548,765.11
研发费用	五、33	11,840,150.02	8,064,837.42
财务费用	五、34	453,554.08	252,481.62
其中：利息费用		205,426.28	81,544.59
利息收入		46,294.24	66,318.43
加：其他收益	五、35	1,549,144.44	1,124,839.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	54,988.17	27,524.65
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、37	-534,065.21	-178,235.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,857,272.02	-13,788,691.65
加：营业外收入	五、38	2.58	0.17
减：营业外支出	五、39	456,364.97	219.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,313,634.41	-13,788,910.64
减：所得税费用	五、40	625,570.18	164,748.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,939,204.59	-13,953,659.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,939,204.59	-13,953,659.31
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）		591,848.96	-798,621.15

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,531,053.55	-13,155,038.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,939,204.59	-13,953,659.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,531,053.55	-13,155,038.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		591,848.96	-798,621.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三、2	-0.22	-0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三、2	-0.22	-0.25

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		16,103,201.12	12,027,176.99
减：营业成本	五、29	9,445,196.19	7,829,592.77
税金及附加	五、30	182,457.41	114,416.06
销售费用	五、31	5,130,466.11	3,422,985.43
管理费用	五、32	5,773,278.79	6,723,028.72
研发费用	五、33	8,552,633.18	5,290,838.58
财务费用	五、34	408,246.88	252,922.00

其中：利息费用		166,155.47	81,544.59
利息收入		41,646.76	62,429.15
加：其他收益	五、35	1,023,469.74	1,005,889.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	54,988.17	27,524.65
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、37	-386,892.44	-77,193.20
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）		-12,697,511.97	-10,650,385.65
加：营业外收入	五、38	0.40	0.06
减：营业外支出	五、39	455,481.91	202.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,152,993.48	-10,650,588.19
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,152,993.48	-10,650,588.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,152,993.48	-10,650,588.19
（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		-13,152,993.48	-10,650,588.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.22	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.22	-0.25

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,242,459.39	15,624,378.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,001,385.82	973,988.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,244,205.80	6,445,660.98
经营活动现金流入小计		39,488,051.01	23,044,028.11
购买商品、接受劳务支付的现金		20,756,336.54	11,270,835.94
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		17,668,975.95	13,754,433.41
支付的各项税费		3,364,492.80	1,655,376.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	17,748,866.14	9,953,035.35
经营活动现金流出小计		59,538,671.43	36,633,681.48
经营活动产生的现金流量净额		-20,050,620.42	-13,589,653.37
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		54,988.17	27,524.65
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	五、41	28,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,054,988.17	6,027,524.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,452,509.24	3,569,484.48

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	五、41	14,000,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流出小计		18,452,509.24	15,069,484.48
投资活动产生的现金流量净额		9,602,478.93	-9,041,959.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	450,000.00
取得借款收到的现金		10,900,000.00	7,000,000.00
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		11,500,000.00	7,450,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,426.28	81,544.59
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	五、41	1,130,947.78	145,860.76
筹资活动现金流出小计		8,336,374.06	3,227,405.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,163,625.94	4,222,594.65
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	五、42	-7,284,515.55	-18,409,018.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	15,559,667.57	28,222,719.37
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	8,275,152.02	9,813,700.82

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,593,076.04	14,334,406.80
收到的税费返还		1,001,385.82	973,988.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,679,713.50	6,099,959.00
经营活动现金流入小计		29,274,175.36	21,408,354.48
购买商品、接受劳务支付的现金		19,908,767.54	12,349,663.88
支付给职工以及为职工支付的现金		10,711,978.17	8,520,711.83
支付的各项税费		1,575,088.89	921,442.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	13,683,863.42	10,455,612.93
经营活动现金流出小计		45,879,698.02	32,247,430.85
经营活动产生的现金流量净额		-16,605,522.66	-10,839,076.37
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		54,988.17	27,524.65
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	五、41	28,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,054,988.17	6,027,524.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,406,578.91	3,331,937.52
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	五、41	14,000,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流出小计		17,406,578.91	14,831,937.52
投资活动产生的现金流量净额		10,648,409.26	-8,804,412.87
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		9,900,000.00	7,000,000.00
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		9,900,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,155.47	81,544.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,130,947.78	145,860.76
筹资活动现金流出小计		8,297,103.25	3,227,405.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,602,896.75	3,772,594.65
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	五、42	-4,354,216.65	-15,870,894.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	10,412,460.93	24,129,645.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	6,058,244.28	8,258,751.28

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	(一)、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	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化详见第三节、四“(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”

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2005年5月11日经北京市工商行政管理局批准设立。本公司于2012年12月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为430191。

本公司营业执照统一社会信用代码为91110108774714285P，法定代表人为高玘，注册地址为北京市海淀区东北旺西路8号9号楼3区204#。

本公司经核准的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产信息系统设备、安全防护设备、计算机、电子设备（限在外埠从事生产经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月20日决议批准报出。

2021年1-6月本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本期合并范围与上期一致。

本公司及各子公司目前主要从事无线电管理领域软硬件产品研发和系统集成业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权

益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及

按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A、对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2 关联方产生的往来款项

项目	确定组合的依据	
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2	关联方往来组合	关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

B、当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

其他应收款组合 2 关联方产生的往来款项

项目	确定组合的依据	
其他应收款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 2	关联方往来组合	关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

C、应收账款、其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款-预期信用损失率 (%)	其他应收款-预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款-预期信用损失率(%)	其他应收款-预期信用损失率(%)
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、项目实施成本和半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出按个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同

资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：（注意：此处分类应与固定资产项目注释的分类保持一致）

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

交通工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
生产设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在

基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入确认

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 具体会计政策

①软件产品与技术开发收入

软件产品及技术开发是指公司按合同约定开发的标准化软件产品或者据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

软件产品与技术开发收入的确认原则及方法为：在产品已经提供，按合同约定在项目实施完成验收合格，取得验收单后确认收入。

②系统集成收入

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，按合同约定在项目实施完成验收合格，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③安防产品收入

安防产品收入是公司自行研发并生产、销售安防软硬件产品取得的收入。安防产品控制权转移时点，按合同约定产品交付且产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

④提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

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；B、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述要求，公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则，本次会计政策变更不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

（3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）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。

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,643,911.86	23,643,911.86	
交易性金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00	
衍生金融资产	-	-	

应收票据	1,450,883.73	1,450,883.73	
应收账款	31,431,032.59	31,431,032.59	
应收款项融资	-	-	
预付款项	2,038,815.27	2,038,815.27	
其他应收款	4,791,070.14	4,791,070.14	
存货	4,651,423.57	4,651,423.57	
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	696,887.13	666,503.71	-30,383.42
流动资产合计	82,704,024.29	82,673,640.87	-30,383.42
非流动资产：	-	-	
可供出售金融资产	-	-	
持有至到期投资	-	-	
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	14,668,164.24	14,668,164.24	
在建工程	529,126.21	529,126.21	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产		1,289,200.35	1,289,200.35
无形资产	12,456,040.65	12,456,040.65	
开发支出	-	-	
商誉	400,000.00	400,000.00	
长期待摊费用	545,301.52	545,301.52	
递延所得税资产	1,001,324.57	1,001,324.57	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	29,599,957.19	30,889,157.54	1,289,200.35
资产总计	112,303,981.48	113,562,798.41	1,258,816.93
流动负债：			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
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	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	14,802,082.37	14,802,082.37	
预收款项	-	-	
合同负债	9,311,095.57	9,311,095.57	
应付职工薪酬	4,168,343.81	4,168,343.81	
应交税费	1,822,288.81	1,822,288.81	
其他应付款	309,187.61	309,187.61	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	2,306,412.45	2,306,412.45	
流动负债合计	40,719,410.62	40,719,410.62	
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		1,258,816.93	1,258,816.93
长期应付款	-	-	
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	-	1,258,816.93	1,258,816.93
负债合计	40,719,410.62	41,978,227.55	1,258,816.93
股东权益：	-	-	
股本	52,322,400.00	52,322,400.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	448,800.52	448,800.52	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	5,918,790.22	5,918,790.22	
一般风险准备	-	-	

未分配利润	8,727,408.74	8,727,408.74	
归属于母公司股东权益合计	67,417,399.48	67,417,399.48	
少数股东权益	4,167,171.38	4,167,171.38	
股东权益合计	71,584,570.86	71,584,570.86	
负债和股东权益总计	112,303,981.48	113,562,798.41	1,258,816.93

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,496,705.22	18,496,705.22	
交易性金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	1,200,000.00	1,200,000.00	
应收账款	26,783,906.10	26,783,906.10	
应收款项融资	-	-	
预付款项	5,680,545.27	5,680,545.27	
其他应收款	8,006,512.92	8,006,512.92	
存货	2,288,189.96	2,288,189.96	
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	373,444.77	343,061.35	-30,383.42
流动资产合计	76,829,304.24	76,798,920.82	-30,383.42
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	
持有至到期投资	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	8,100,000.00	8,100,000.00	
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	9,542,154.12	9,542,154.12	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	

油气资产	-	-	
使用权资产	-	547,573.68	547,573.68
无形资产	11,661,459.10	11,661,459.10	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	347,048.88	347,048.88	
递延所得税资产	986,106.86	986,106.86	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	30,636,768.96	31,184,342.64	547,573.68
资产总计	107,466,073.20	107,983,263.46	517,190.26
流动负债：			-
短期借款	7,000,000.00	7,000,000.00	
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	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	18,671,006.17	18,671,006.17	
预收款项	-	-	
合同负债	4,246,944.85	4,246,944.85	
应付职工薪酬	1,630,953.25	1,630,953.25	
应交税费	711,349.31	711,349.31	
其他应付款	219,854.80	219,854.80	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	2,279,306.79	2,279,306.79	
流动负债合计	34,759,415.17	34,759,415.17	
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	-	517,190.26	517,190.26
长期应付款	-	-	
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	-	517,190.26	517,190.26
负债合计	34,759,415.17	35,276,605.43	517,190.26
股东权益：	-	-	
股本	52,322,400.00	52,322,400.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	153,068.49	153,068.49	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	5,918,790.22	5,918,790.22	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	14,312,399.32	14,312,399.32	
归属于母公司股东权益合计	72,706,658.03	72,706,658.03	
少数股东权益	-	-	
股东权益合计	72,706,658.03	72,706,658.03	
负债和股东权益总计	107,466,073.20	108,013,646.88	517,190.26

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

(续)

纳税主体名称	所得税税率%
北京波尔通信技术股份有限公司	15
湖南坤雷科技有限公司	20
长春波尔通信技术服务有限公司	20
湖北波尔网天信息科技有限责任公司	20
长春富瑞华盛电子科技有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率%
海南波尔通信技术有限公司	20

2、优惠税负及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、财政部《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 本公司2018年对高新技术企业进行重新认证，于2018年9月10日取得新的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201811003427)，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、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)，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。湖南坤雷科技有限公司、湖北波尔网天信息科技有限责任公司、长春富瑞华盛电子科技有限公司、海南波尔通信技术有限公司符合该优惠政策，按照该优惠政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	1,914.00	5,714.00
银行存款	8,273,238.02	15,553,953.57
其他货币资金	12,666,035.00	8,084,244.29
合 计	20,941,187.02	23,643,911.86

注：2021年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币12,666,035.00元(2020年12月31日：人民币8,084,244.29元)，系银行保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
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		14,000,000.00
其中：银行理财产品		14,000,000.00
合 计		14,000,000.00

3、应收票据

类 别	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,450,883.73		1,450,883.73
合 计				1,450,883.73		1,450,883.73

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	33,754,368.39	3,900,356.17	29,854,012.22	34,952,084.12	3,521,051.53	31,431,032.59

(2) 坏账准备

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

① 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	30,030,797.39	5.00	1,501,539.87
1至2年	295,000.00	10.00	29,500.00
2至3年	875,871.00	30.00	262,761.30
3至4年	93,350.00	50.00	46,675.00
4至5年	1,997,350.00	80.00	1,597,880.00
5年以上	462,000.00	100.00	462,000.00
合 计	33,754,368.39		3,900,356.17

② 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,521,051.53	379,304.64		-	3,900,356.17

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,525,000.00	1年以下、1-2年	19.33	341,000.00
第二名	4,230,000.00	1年以下	12.53	211,500.00
国家无线电监测中心	3,056,700.00	1年以下	9.06	152,835.00
河南宏泰控飞信息技术有限公司	2,380,000.00	1年以下	7.05	119,000.00
海南省工业和信息化厅	2,070,320.76	1年以下	6.13	103,516.04
合计	18,262,020.76		54.10	927,851.04

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,904,994.95	97.92	2,036,587.27	99.74
1至2年	59,409.08	2.00	2,228.00	0.26
2至3年	2,228.00	0.08		
合计	2,966,632.03	100.00	2,038,815.27	100.00

注：本公司本报告期无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
吉林省起源人力资源服务有限公司	非关联方	416,950.00	14.05	1年以内	未完成
北京和成系统科技有限责任公司	非关联方	405,000.00	13.65	1年以内	未完成
深圳市安富世纪电子有限公司	非关联方	365,196.15	12.31	1年以内	未完成
北京和润昕泽企业管理有限公司	非关联方	228,000.00	7.69	1年以内	未完成
是德科技(中国)有限公司	非关联方	158,543.52	5.34	1年以内	未完成
合计		1,573,689.67	53.04		

6、其他应收款

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
其他应收款	5, 802, 769. 58	4, 791, 070. 14
合 计	5, 802, 769. 58	4, 791, 070. 14

其他应收款情况

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7, 215, 248. 17	1, 412, 478. 59	5, 802, 769. 58	6, 048, 788. 16	1, 257, 718. 02	4, 791, 070. 14

(1) 坏账准备：2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预 期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金、押金、 备用金组合	7, 215, 248. 17	19. 58	1, 412, 478. 59	公司其他应收款 90. 00%以上为保 证金、押金等，结合历史经验判 断，违约风险较小，信用风险自 初始确认后未显著增加
合计	7, 215, 248. 17	19. 58	1, 412, 478. 59	

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额	1, 257, 718. 02			1, 257, 718. 02
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	154, 760. 57			154, 760. 57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2021年6月30余额	1, 412, 478. 59			1, 412, 478. 59

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 06. 30	2021. 12. 31
保证金	4, 725, 181. 00	4, 794, 915. 00

款项性质	2021. 06. 30	2021. 12. 31
押金	448, 874. 94	625, 942. 06
备用金	1, 266, 093. 75	45, 102. 56
往来款	469, 296. 90	163, 533. 84
其他	305, 801. 58	419, 294. 70
合 计	7, 215, 248. 17	6, 048, 788. 16

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
山东省工业和信息化厅	否	履约保证金	930, 100. 00	1至2年、 2至3年	12. 89	150, 130. 00
甘肃省无线电监测站	否	质量保证金	792, 870. 00	2至3年	10. 99	237, 861. 00
青海无线电管理办公室	否	履约保证金	682, 560. 00	1至2年	9. 46	68, 256. 00
吉林省信息化建设促进中心	否	履约保证金	459, 500. 00	1至2年	6. 37	45, 950. 00
河北省公共资源交易中心	否	履约保证金	369, 416. 00	1年以内	5. 12	18, 470. 80
合 计			3, 234, 446. 00		44. 83	520, 667. 80

7、存货

存货分类

项 目	2021. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3, 673, 318. 02		3, 673, 318. 02
合同履约成本	2, 004, 205. 23		2, 004, 205. 23
库存商品	3, 053, 372. 56		3, 053, 372. 56
半成品	478, 358. 72		478, 358. 72
在产品	682, 897. 01		682, 897. 01
委托加工物资	228, 934. 98		228, 934. 98
低值易耗品			
合 计	10, 121, 086. 52		10, 121, 086. 52

(续)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 547, 334. 06		1, 547, 334. 06

项 目	2020. 12. 31	
	账面余额	跌价准备
合同履约成本	461,070.98	
库存商品	2,024,714.34	
半成品	523,142.51	
在产品	47,132.89	
委托加工物资	828.79	
低值易耗品	47,200.00	
合 计	4,651,423.57	4,651,423.57

8、其他流动资产

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
待抵扣进项税	904,657.01	301,812.65
房租、场地租赁及物业费	181,013.47	380,356.88
办公区网费、其他	7,578.61	14,717.60
合 计	1,093,249.09	696,887.13

9、固定资产

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
固定资产	13,879,810.33	14,668,164.24
固定资产清理		
合 计	13,879,810.33	14,668,164.24

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	交通工具	办公家具	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	14,379,376.03	22,455,517.62	3,045,915.89	955,876.31	1,635,771.07	42,472,456.92
2、本年增加金额	-	461,764.54	-	37,526.44	519,769.20	1,019,060.18
(1) 购置	-	461,764.54	-	37,526.44	519,769.20	1,019,060.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	9,068,366.02	-	-	-	9,068,366.02
处置或报废	-	9,068,366.02	-	36,404.27	-	9,104,770.29
4、年末余额	14,379,376.03	13,848,916.14	3,045,915.89	956,998.48	2,155,540.27	34,386,746.81
二、累计折旧						
1、年初余额	5,808,282.42	19,499,677.04	1,508,239.68	825,006.73	163,086.81	27,804,292.68
2、本年增加金额	341,230.02	702,112.88	152,127.66	-	132,487.66	1,327,958.22
计提	341,230.02	702,112.88	152,127.66	24,217.34	132,487.66	1,352,175.56
3、本年减少金额	-	8,614,947.71	-	34,584.05	-	8,649,531.76

项 目	房屋及建筑物	电子设备	交通工具	办公家具	机器设备	合 计
处置或报废	-	8,614,947.71	-	34,584.05	-	8,649,531.76
4、年末余额	6,149,512.44	11,586,842.21	1,660,367.34	814,640.02	295,574.47	20,506,936.48
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,229,863.59	2,262,073.93	1,385,548.55	142,358.46	1,859,965.80	13,879,810.33
2、年初账面价值	8,571,093.61	2,955,840.58	1,537,676.21	130,869.58	1,472,684.26	14,668,164.24

(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、未办妥产权证书的固定资产情况：无

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
0. 1GHZ 以上微波站间干扰分析优化模型研究项目	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
基于边境监测数据的无线电传播仿真系统开发项目	500,000.00		500,000.00	200,000.00		200,000.00
微波站间干扰优化模型	29,126.21		29,126.21	29,126.21		29,126.21
合 计	829,126.21		829,126.21	529,126.21		529,126.21

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	资金来源	投入占预算的比例%	进度
0. 1GHZ 以上微波站间干扰分析优化模型研究项目	300,000.00	自有资金	100.00	80%
基于边境监测数据的无线电传播仿真系统开发项目	500,000.00	自有资金	100.00	90%
微波站间干扰优化模型	29,126.21	自有资金	100.00	80%

(续)

项目名称	2021. 01. 01	本期增加		本期减少		2021. 06. 30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	余额	其中：利息资本化金额	

项目名称	2021.01.01	本期增加		本期减少	2021.06.30	
		金额	其中：利息资 本化金额	转入固定资 产	余额	其中：利息资 本化金额
0.1GHZ 以上微波站间干扰分析 优化模型研究项目	300,000.00				300,000.00	
基于边境监测数据的无线电传 播仿真系统开发项目	200,000.00	300,000.00			500,000.00	
微波站间干扰优化模型	29,126.21				29,126.21	

注：本公司在建工程为 0.1GHZ 以上微波站间干扰分析优化模型研究项目、基于边境监测数据的无线电传播仿真系统开发项目和微波站间干扰优化模型。其中 0.1GHZ 以上微波站间干扰分析优化模型研究项目委托吉林大学开发；基于边境监测数据的无线电传播仿真系统开发项目委托吉林财经大学开发；微波站间干扰优化模型委托吉林大学开发。

11、使用权资产

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,289,200.35	1,289,200.35
2、本年增加金额	3,352,378.01	3,352,378.01
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	4,641,578.36	4,641,578.36
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	770,590.81	770,590.81
计提		
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	770,590.81	770,590.81
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,870,987.55	3,870,987.55
2、年初账面价值	1,289,200.35	1,289,200.35

12、无形资产

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,890,749.40	5,899,721.25	12,392,655.72	23,183,126.37
2、本年增加金额				

项 目	专利权	非专利技术	软件著作权	合 计
3、本年减少金额				
4、年末余额	4,890,749.40	5,899,721.25	12,392,655.72	23,183,126.37
二、累计摊销				
1、年初余额	674,258.37	5,105,139.70	4,947,687.65	10,727,085.72
2、本年增加金额	489,074.94	89,060.45	1,026,162.66	1,604,298.05
（1）摊销	489,074.94	89,060.45	1,026,162.66	1,604,298.05
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,163,333.31	5,194,200.15	5,973,850.31	12,331,383.77
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,727,416.09	705,521.10	6,418,805.41	10,851,742.60
2、年初账面价值	4,216,491.03	794,581.55	7,444,968.07	12,456,040.65

13、开发支出

项 目	期初余额	本年增加		本年减少		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	
研究阶段支出		11,840,150.02			11,840,150.02	
开发阶段支出		2,775,059.09				2,775,059.09
合 计		14,615,209.11			11,840,150.02	2,775,059.09

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
长春富瑞华盛电子科技有限公司	400,000.00					400,000.00

注：本公司的子公司长春波尔通信技术服务有限公司于2019年3月31日收购长春富瑞华盛电子科技有限公司100.00%股权，支付对价463,000.00元，长春富瑞华盛电子科技有限公司截止2019年3月31日的可辨认净资产公允价值为63,000.00元，形成商誉400,000.00元。

15、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.06.30
房屋装修	424,055.63	249,251.82	147,454.04	-	525,853.41

项 目	2021. 01. 01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021. 06. 30
官网服务费	1, 245. 85		1, 245. 85	-	
其他	120, 000. 04		19, 999. 98	-	100, 000. 06
合 计	545, 301. 52	249, 251. 82	168, 699. 87		625, 853. 47

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 06. 30		2020. 12. 31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
信用减值准备	656, 009. 34	4, 380, 395. 33	656, 009. 34	4, 380, 395. 33
无形资产摊销	345, 315. 23	2, 302, 101. 56	345, 315. 23	2, 302, 101. 56
合 计	1, 001, 324. 57	6, 682, 496. 89	1, 001, 324. 57	6, 682, 496. 89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
可抵扣亏损	48, 411, 754. 82	31, 841, 152. 09
可抵扣暂时性差异(信用减值准备)	932, 439. 43	398, 374. 22
可抵扣暂时性差异(无形资产摊销)	651, 067. 34	
合 计	49, 997, 282. 95	32, 239, 526. 31

(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	2021. 06. 30	2020. 12. 31	备注
2021 年	3, 244, 598. 97	3, 244, 598. 97	
2022 年	2, 815, 513. 31	2, 815, 513. 31	
2023 年	411, 514. 55	575, 341. 14	
2024 年	3, 086, 623. 28	3, 326, 178. 42	
2025 年	6, 524, 956. 05	6, 524, 956. 05	
2026 年	3, 052, 927. 12		
2028 年	13, 531, 845. 47	14, 032, 304. 85	
2029 年	1, 322, 259. 35	1, 322, 259. 35	
2031 年	14, 421, 516. 72		
合 计	48, 411, 754. 82	31, 841, 152. 09	

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2021. 06. 30	2020. 12. 31
------	--------------	--------------

抵押借款	8,900,000.00	6,500,000.00
担保借款	3,000,000.00	1,500,000.00
合 计	11,900,000.00	8,000,000.00

注：期末担保借款为北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行申请的150万元短期借款提供担保；北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司从宁波银行股份有限公司北京分行申请的150万元短期借款提供担保。期末抵押借款为本公司以自有房产抵押向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请的690万元短期借款；本公司之子公司湖南坤雷科技有限公司以自有房产抵押，向交通银行股份有限公司长沙科大支行申请的200万元短期借款。本公司作为被担保方详见附注九、5（1）关联担保情况“本公司作为被担保方”。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付材料款	10,425,989.26	14,663,336.37
应付服务费	643,630.16	36,750.00
应付工程款	179,329.05	101,996.00
合 计	11,248,948.47	14,802,082.37

（2）账龄超过1年的重要应付账款：账龄超过一年的应付账款合计为868,445.43元，其中期末余额大于100,000.00元的列示如下：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南省人民政府机关服务总公司无线电工程部	101,996.00	因未达到要求，暂未付尾款
合 计	101,996.00	

19、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	9,308,294.56	9,311,095.57
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	9,308,294.56	9,311,095.57

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,167,842.81	18,645,044.59	19,157,212.21	3,655,675.19

二、离职后福利-设定提存计划	501.00	1,298,059.19	1,175,969.63	122,590.56
三、辞退福利		95,273.57	95,273.57	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,168,343.81	20,038,377.35	20,428,455.41	3,778,265.75

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,117,714.45	15,733,937.53	16,318,150.88	3,533,501.10
2、职工福利费	-	952,993.30	952,993.30	
3、社会保险费	49,048.36	830,483.69	834,438.96	45,093.09
其中：医疗保险费	48,993.12	804,261.73	810,694.09	42,560.76
工伤保险费	-	23,307.90	20,775.57	2,532.33
生育保险费	55.24	2,914.06	2,969.30	0.00
4、住房公积金	1,080.00	1,090,867.00	1,014,866.00	77,081.00
5、工会经费和职工教育经费	-	36,763.07	36,763.07	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,167,842.81	18,645,044.59	19,157,212.21	3,655,675.19

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	480.00	1,244,628.22	1,126,238.46	118,869.76
2、失业保险费	21.00	53,430.97	49,731.17	3,720.80
3、企业年金缴费	-	-	-	
合 计	501.00	1,298,059.19	1,175,969.63	122,590.56

21、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	157,715.12	1,396,578.40
城市维护建设税	11,040.06	98,995.61
教育费附加	4,731.46	42,426.69
地方教育费附加	3,154.31	28,284.46
企业所得税	625,570.16	104,338.76

税 项	2021. 06. 30	2020. 12. 31
个人所得税	141, 395. 68	133, 747. 09
印花税	6, 651. 17	17, 917. 80
合 计	950, 257. 96	1, 822, 288. 81

22、其他应付款

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
其他应付款	339, 930. 50	309, 187. 61
合 计	339, 930. 50	309, 187. 61

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
房屋押金	94, 000. 00	141, 000. 00
其他	245, 930. 50	149, 478. 93
工会经费		18, 708. 68
合 计	339, 930. 50	309, 187. 61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

23、其他流动负债

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
待转销项税	2, 508, 506. 57	2, 306, 412. 45

24、租赁负债

项 目	2021. 06. 30	2020. 12. 31
租赁负债	3, 733, 270. 20	
合 计	3, 733, 270. 20	

25、股本

项 目	2021. 01. 01	本期增减				2021. 06. 30
		发行新股、送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52, 322, 400. 00					52, 322, 400. 00

26、资本公积

项 目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少	2021. 06. 30
股本溢价	384, 853. 79	134, 432. 71		519, 286. 50
其他资本公积	63, 946. 73			63, 946. 73
合 计	448, 800. 52	134, 432. 71		583, 233. 23

注：2021年本公司的子公司湖南坤雷科技有限公司收到少数股东出资款600,000.00元，溢价134,432.71元计入资本公积。

27、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	5,918,790.22			5,918,790.22
任意盈余公积				
合 计	5,918,790.22			5,918,790.22

28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,727,408.74	
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	8,727,408.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,531,053.55	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,803,644.81	

29、营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,688,723.46	8,630,543.71	14,486,345.33	7,118,127.97
其他业务	276,551.05	219,617.96	269,102.39	213,788.32
合 计	25,965,274.51	8,850,161.67	14,755,447.72	7,331,916.29

30、税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	108,114.06	38,884.43
教育费附加	46,352.76	16,664.75
地方教育费附加	30,939.15	11,109.83

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
房产税	59,083.63	59,083.63
城镇土地使用税	1,251.56	1,251.56
车船使用税	750.00	2,750
印花税	38,040.37	7,269.20
水利建设基金	6,498.39	580.83
合 计	291,029.92	137,594.23

31、销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,103,239.64	1,480,419.55
办公费	72,849.67	90,260.33
广告宣传费	140,052.59	80,188.68
交通费	154,597.71	109,117.37
培训费	4,809.43	
差旅费	678,970.49	402,534.04
会议费	5,000.00	
咨询服务费	535,412.97	149,609.15
业务招待费	1,258,012.54	714,417.57
售后服务费	644,039.29	140,506.71
固定资产折旧	1,535.76	852.66
其他	16,377.81	14,767.56
合 计	5,614,897.90	3,182,673.62

32、管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	5,587,846.50	5,320,255.99
物业费	96,047.28	170,596.03
租赁费	378,029.56	1,376,461.26
办公费	412,578.36	347,074.00
交通费	265,870.51	181,928.80
差旅费	298,003.68	263,477.84
咨询服务费	320,599.71	587,420.05
业务招待费	212,622.96	141,391.76

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产折旧	1,844,767.44	1,620,117.90
无形资产摊销	115,074.23	97,617.54
装修费摊销	147,454.04	422,831.28
其他	163,926.07	19,592.66
合 计	9,842,820.34	10,548,765.11

33、研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	8,243,575.07	5,827,046.16
办公费	32,895.10	52,555.24
交通费	117,596.91	55,760.02
差旅费	842,503.38	244,222.53
无形资产摊销	1,478,705.82	1,137,347.34
咨询服务	395,954.59	176,712.07
业务招待费	399,610.60	100,185.88
材料成本	238,723.73	252,808.61
固定资产折旧	81,945.27	57,465.07
其他	8,639.55	160,734.50
合 计	11,840,150.02	8,064,837.42

34、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	205,426.28	81,544.59
减：利息收入	47,015.17	66,318.43
手续费	42,119.93	91,394.70
融资费用	187,012.84	145,860.76
其他	66,010.20	
合 计	453,554.08	252,481.62

35、其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	1,514,925.82	1,084,364.91
其他	34,218.62	40,474.62
合 计	1,549,144.44	1,124,839.53

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关：		
增值税即征即退	1,001,385.82	973,988.68
人社发[2020]9号政府稳岗补贴		10,376.23
长财教字[2020]029号/2019年长沙市科技创新小巨人研发经费补贴		100,000.00
2020年度高新技术企业免申即享项目扶持资金	50,000.00	
2020年度科技型“小巨人”企业免申即享项目扶持资金	50,000.00	
长春市人力资源和社会保障局以工代训补贴款	8,340.00	
长春市财政局房租补贴款	35,000.00	
长沙市财政局高新区分局研发财政补贴	320,200.00	
长科发[2019]51号高新技术企业认定补贴	50,000.00	
合 计	1,514,925.82	1,084,364.91

36、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
理财产品收益	54,988.17	27,524.65

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-379,304.64	-315,210.23
其他应收款坏账损失	-154,760.57	150,274.97
应收票据坏账损失		-13,300.00
合 计	-534,065.21	-178,235.26

38、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.58	0.17	2.58

39、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	455,238.53		455,238.53
罚款、罚金、滞纳金支出	1,126.43	219.16	1,126.43
其他	0.01		0.01
合 计	456,364.97	219.16	456,364.97

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	625,570.18	165,492.74
递延所得税费用		-744.07
合 计	625,570.18	164,748.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-10,313,634.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,547,045.18
子公司适用不同税率的影响	178,393.28
调整以前期间所得税的影响	
到期的可弥补亏损对所得税的影响	
处置子公司对所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,141.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,480.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,573,072.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-795,510.41
所得税费用	625,570.18

41、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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息收入	47,015.17	66,318.43
营业外收入	2.58	0.17
政府补助款	513,540.00	110,376.23
其他货币资金（银行保函）	1,235,019.29	2,247,600.00
保证金、押金等往来款	3,448,628.76	4,021,366.15
合 计	5,244,205.80	6,445,660.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
费用支出	7,240,894.95	6,600,369.80
营业外支出	243.38	219.16
银行手续费	42,119.93	91,394.70
其他货币资金（银行保函）	2,388,310.00	893,925.00
保证金、押金等往来款	8,077,297.88	2,367,126.69
合 计	17,748,866.14	9,953,035.35

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
融资费用	187,012.84	145,860.76
支付使用权资产租金	943,934.94	
合 计	1,130,947.78	145,860.76

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,939,204.59	-13,953,659.31
加：信用减值损失	534,065.21	178,235.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,122,766.37	1,867,566.14
无形资产摊销	1,604,298.05	1,251,465.84
长期待摊费用摊销	168,699.87	444,271.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	455,238.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	458,449.32	227,405.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,988.17	-27,524.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-744.07
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）	-6,644,018.75	-799,209.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-953,265.28	-6,917,658.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,802,660.98	4,140,198.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,050,620.42	-13,589,653.37
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	8,275,152.02	9,813,700.82
减：现金的期初余额	15,559,667.57	28,222,719.37
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	-7,284,515.55	-18,409,018.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 06. 30	2021. 01. 01
一、现金	8, 275, 152. 02	15, 559, 667. 57
其中：库存现金	1, 914. 00	5, 714. 00
可随时用于支付的银行存款	8, 273, 238. 02	15, 553, 953. 57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8, 275, 152. 02	15, 559, 667. 57

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12, 666, 035. 00	银行保函保证金
固定资产-房屋及建筑物	7, 151, 726. 63	抵押借款
合 计	19, 817, 761. 63	

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	1, 001, 385. 82				1, 001, 385. 82			是
2020年度高新技术企业免申即享项目扶持资金	50, 000. 00				50, 000. 00			是
2020年度科技型“小巨人”企业免申即享项目扶持资金	50, 000. 00				50, 000. 00			是
长春市人力资源和社会保障局以工代训补贴款	8, 340. 00				8, 340. 00			是
长春市财政局房租补贴款	35, 000. 00				35, 000. 00			是
长沙市财政局高新区分局研发财政补贴	320, 200. 00				320, 200. 00			是
长科发 2019. 51 号高新技术企业认定补贴	50, 000. 00				50, 000. 00			是
合 计	1, 514, 925. 82				1, 514, 925. 82			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	1, 001, 385. 82		
2020年度高新技术企业免申即享项目扶持资金	与收益相关	50, 000. 00		
2020年度科技型“小巨人”企业免申即享项目扶持资金	与收益相关	50, 000. 00		
长春市人力资源和社会保障局以工代训补贴款	与收益相关	8, 340. 00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
长春市财政局房租补贴款	与收益相关	35,000.00		
长沙市财政局高新区分局研发财政奖 补帖	与收益相关	320,200.00		
长科发[2019]51号高新技术企业认定 奖补帖	与收益相关	50,000.00		
合 计		1,514,925.82		

(3) 本期退回的政府补助情况：无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
湖南坤雷科技有限公司	长沙	长沙高新开发区	信息系统集成服务	57.45		投资设立
长春波尔通信技术服务 有限公司	长春	吉林省长春市高新技 术产业开发区	技术服务	60.00		投资设立
湖北波尔网天信息科技 有限责任公司	武汉	湖北省武汉市东湖新 技术开发区	软件和信息技术服务 业	100.00		投资设立
长春富瑞华盛电子科技 有限公司	长春	吉林省长春市高新技 术产业开发区	信息传输、软件和信 息技术服务业		100.00	非统一控制 下企业合并
海南波尔通信技术有限 公司	海口	海南省海口市江东新 区灵山镇	技术服务		100.00	投资设立

注：子公司湖南波尔坤雷信息科技有限公司本期更名为“湖南坤雷科技有限公司”。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比 例（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权 益余额
湖南坤雷科技有限公司	42.55	-883,731.83		2,089,935.61
长春波尔通信技术服务有限公司	40.00	1,475,580.79		3,564,816.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
湖南坤雷科技有限公 司	9,809,539.57	3,401,342.27	13,210,881.84	9,310,127.75		9,310,127.75
长春波尔通信技术服 务有限公司	12,583,034.95	4,069,212.73	16,652,247.68	7,740,205.77		7,740,205.77

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
湖南坤雷科技有限公司	3,239,588.56	3,583,828.37	6,823,416.93	3,462,337.03		3,462,337.03
长春波尔通信技术服务有限公司	5,851,031.33	2,661,074.25	8,512,105.58	4,073,989.67		4,073,989.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南坤雷科技有限公司	1,607,140.78	-2,076,925.57	-2,076,925.57	-2,668,275.04
长春波尔通信技术服务有限公司	10,181,150.56	3,688,952.00	3,688,952.00	353,493.76

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南坤雷科技有限公司		-3,513,941.98	-3,513,941.98	-1,169,816.96
长春波尔通信技术服务有限公司	6,779,528.52	1,397,915.10	1,397,915.10	-1,560,037.43

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

至2021年6月30日，本公司已获得北京银行股份有限公司提供最高为人民币980.00万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币290万元；获得华夏银行股份有限公司提供最高为人民币150.00万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币0.00万元；获得宁波银行股份有限公司提供最高为人民币150.00万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币0.00万元；获得交通银行股份有限公司提供最高为人民币300.00万元的授信额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币100.00万元。2021年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币40,034,203.81元（2020年12月31日为人民币40,719,410.62元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年6月30日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
短期借款	11,900,000.00				11,900,000.00
应付账款	10,380,503.04	469,483.89	398,961.54		11,248,948.47
合计	22,280,503.04	469,483.89	398,961.54	-	23,148,948.47

项目	2020年12月31日				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
短期借款	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	13,528,131.69	976,985.14	296,965.54		14,802,082.37
合计	21,528,131.69	976,985.14	296,965.54	-	22,802,082.37

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是高瓴。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
钟素兰	董事长高玘之妻
胡谦	公司自然人股东，副董事长
李延生	监事会主席、核心技术人员
刘海涛	副总经理

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
高玘	980.00 万元	2020 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	否
高玘、钟素兰	150.00 万元	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 28 日	是
高玘、钟素兰	150.00 万元	2021 年 6 月 24 日	2022 年 6 月 8 日	否
高玘、钟素兰	150.00 万元	2021 年 5 月 27 日	2022 年 5 月 26 日	否
刘海涛	300.00 万元	2020 年 11 月 25 日	2021 年 7 月 8 日	否

(2) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡谦	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	李延生	3,000.00	150.00		

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初数
其他应付款	刘海涛	40,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021. 06. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	27,179,855.17	3,410,464.51	23,769,390.66	29,917,039.38	3,133,133.28	26,783,906.10

(2) 坏账准备

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

① 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	23,627,764.17	5.00	1,181,388.21
1至2年	295,000.00	10.00	29,500.00
2至3年	875,871.00	30.00	262,761.30
3至4年	89,870.00	50.00	44,935.00
4至5年	1,997,350.00	80.00	1,597,880.00
5年以上	294,000.00	100.00	294,000.00
合 计	27,179,855.17		3,410,464.51

② 坏账准备的变动

项 目	2021. 01. 01	本期增加	本期减少		2021. 06. 30
			转回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	3,133,133.28	277,331.23			3,410,464.51

(3) 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	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	6,525,000.00	1年以内、1 至2年	24.01	341,000.00
第二名	4,230,000.00	1年以下	15.56	211,500.00
国家无线电监测中心	3,056,700.00	1年以下	11.25	152,835.00
海南省工业和信息化厅	2,070,320.76	1年以下	7.62	103,516.04
宁夏回族自治区无线电管理委员 会办公室	1,868,900.00	1年以下	6.88	166,067.75
合计	17,750,920.76		65.32	974,918.79

2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款	9,625,624.11	8,006,512.92
合计	9,625,624.11	8,006,512.92

其他应收款情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,877,250.60	1,251,626.49	9,625,624.11	9,148,578.20	1,142,065.28	8,006,512.92

(1) 坏账准备：2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%		坏账准备	理由
且合计提：					
组合1	6,393,450.60	19.58	1,251,626.49		主要为保证金、押金等，结合历史经验判断，违约风险较小，信用风险自初始确认后未显示增加
组合2	4,483,800.00				
合计	10,877,250.60	19.58	1,251,626.49		

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,142,065.28			1,142,065.28
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提	109,561.21			109,561.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	1,251,626.49			1,251,626.49

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金	4,496,481.00	4,395,815.00
押金	385,434.49	563,156.46
备用金	1,173,630.71	21,000.00
往来款	4,693,376.30	3,833,387.49
其他	128,328.10	335,219.25
合 计	10,877,250.60	9,148,578.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
湖南坤雷科技有限公司	是	往来款	3,400,000.00	1 年以内、1 至 2 年	43.23	
湖北波尔网天信息科技有 限责任公司	是	往来款	1,083,800.00	1 至 2 年	13.49	
山东省工业和信息化厅	否	履约保证金	930,100.00	1 至 2 年、2 至 3 年	11.57	150,130.00
甘肃省无线电监测站	否	质量保证金	792,870.00	2 至 3 年	9.87	237,861.00
青海无线电管理办公室	否	履约保证金	682,560.00	1 至 2 年	8.49	68,256.00

合 计	6,889,330.00	85.73	456,247.00
------------	---------------------	--------------	-------------------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	8,100,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南坤雷科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
长春波尔通信技术服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
湖北波尔网天信息科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	8,100,000.00			8,100,000.00

4、营业收入及成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,826,650.07	9,225,578.23	11,758,074.60	7,615,804.45
其他业务	276,551.05	219,617.96	269,102.39	213,788.32
合 计	16,103,201.12	9,445,196.19	12,027,176.99	7,829,592.77

5、投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	54,988.17	27,524.65

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	517,134.07	附注五、35
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	54,988.17	附注五、36
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-456,362.39	附注五、38-39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	115,759.85	
减: 非经常性损益的所得税影响数	16,340.11	
非经常性损益净额	99,419.74	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	209,382.87	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-109,963.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.68	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.50	-0.22	-0.22

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：

公司董事会办公室

北京波尔通信技术股份有限公司

2021年8月23日