

金东方

ST 金东方

NEEQ : 837504

北京华夏金东方科技股份有限公司

Sinorient Beijing Co., Ltd

半年度报告

2021

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	10
第五节	股份变动和融资 .....	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第七节	财务会计报告 .....	16
第八节	备查文件目录 .....	44

## 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。

公司负责人吴伟东、主管会计工作负责人孙思拓及会计机构负责人（会计主管人员）孙思拓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
经营活动产生的现金流持续为负的风险	2019 年、2020 年及 2021 年上半年，公司的经营活动产生的现金流净额分别为-875,921.08 元、-7,733,443.79 元及-1274.17 元，近三年持续为负值。如果公司新的业务不能顺利开展或股东不能提供资金支持，将面临较大的资金周转风险。
收入规模较小、连续大幅亏损的风险	2019 年、2020 年及 2021 年上半年，公司营业收入分别为 0 万元、0 万元及 0 万元，净利润分别为-150.38 万元、-246.99 万元及-12.60 万元，近三年收入规模较小且连续大幅亏损。
净资产为负，持续经营能力存在重大不确定性的风险	报告期内，公司新的业务未如期开展。截至报告期末，公司净资产为 -6,574,336.91 元。如公司 2021 年仍不能开展新的主营业务，形成稳定的业务模式和收入来源，持续经营能力将存在重大不确定性的风险。
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
金东方、公司、股份公司、本公司	指	北京华夏金东方科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京华夏金东方科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华夏金东方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sinorient Beijing Co., Ltd
证券简称	ST 金东方
证券代码	837504
法定代表人	吴伟东

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕艳冰
联系地址	北京市朝阳区博大路 3 号院 5 号楼 4 层 407
电话	010-64679662
传真	010-64679662
电子邮箱	Wd11170202@163.com
办公地址	北京市东城区广渠门内大街领行国际 1 号楼 2 单元 20 层
邮政编码	100000
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	公司财务部办公室

### 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	2003 年 1 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C244 体育用品制造-C2449 其他体育用品制造
主要业务	自助飞镖机的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	自助飞镖机的研发、生产及销售
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）	5,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为吴伟东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴伟东，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	911101087467371723	否

注册地址	北京市朝阳区博大路 3 号院 5 号楼 4 层 407	否
注册资本（元）	5,250,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年8月20日，全国股转公司出具《关于给予北京华夏金东方科技股份有限公司及相关主体纪律处分及自律监管措施的决定》（纪律处分决定书（2021）46号），由于公司未能在2021年4月30日前编制并披露2020年年度报告，根据相关业务规则，股转公司给予公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；股转公司给予公司董事长吴伟东公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；股转公司对公司董事会秘书吕艳冰采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

### 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	0.00	0.00	0%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-125,998.13	-122,428.2	-0.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-125,998.13	-122,428.2	-0.03%
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	8,252,805.33	8,292,453.46	-0.005%
负债总计	14,827,142.24	14,740,792.24	0.006%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,574,336.91	-6,448,338.78	-1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.25	-1.23	-1.63%
资产负债率%（母公司）	179.66%	177.76%	-
资产负债率%（合并）	179.66%	177.76%	-
流动比率	0.50	0.50	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,274.17	-665.88	-91.35%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.004%	-2.59%	-
营业收入增长率%	0%	0.00%	-
净利润增长率%	-2.92%	-66.78%	-

**（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**

2021年，公司拟开展运营自助飞镖机的业务。公司计划在全国地级市的酒吧、院线候影区、健身房、台球室等渠道铺设自助飞镖机，顾客在自助飞镖机付费进行击打游戏，公司和渠道商家采用分账方式获取收益。截至本报告披露日，运营自主飞镖机的业务仍在积极筹划中，未有实质进展。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

□适用 √不适用

**2、 营业情况与现金流量分析**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

财政部2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更不影响公司前期相关财务指标。

## 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

### （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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	156,600.00
4. 其他		

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	3,848,250	73.30%	0	3,848,250	73.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,108,000	59.20%		2,962,500	56.43%
	董事、监事、高管	467,250	8.90%		306,750	5.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,401,750	26.70%		1,401,750	26.7%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		187,500	3.57%
	董事、监事、高管	1,401,750	26.70%		1,401,750	26.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		<b>5,250,000</b>	-	0	<b>5,250,000</b>	-
普通股股东人数						<b>13</b>

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	吴伟东	250,000	2,900,000	3,150,000	60%	187,500	2,962,500	0	0
2	张占发	694,000	8,000	702,000	13.37%	520,500	181,500	0	0
3	胡群早	925,000	231,000	694,000	13.22%	693,750	250	0	0
4	北京经典融商	19,000	262,000	281,000	5.35%	0	281,000	0	0

	投资有限公司								
5	陈六华	0	250,812	250,812	4.78%	0	250,812	0	0
6	陈照军	125,000	0	125,000	2.38%	0	125,000	0	0
7	北京厚德龙亨信息技术有限公司	20,000	10,000	30,000	0.57%	0	30,000	0	0
8	田力	0	5,200	5,200	0.10%	0	5,200	0	0
9	杨会颖	5,000	0	5,000	0.10%	0	5,000	0	0
10	侯思欣	5,000	-200	4,800	0.09%	0	4,800	0	0
	<b>合计</b>	<b>2,043,000</b>	<b>3,666,812</b>	<b>5,247,812</b>	<b>99.96%</b>	<b>1,401,750</b>	<b>3,846,062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东间无关联关系。									

## 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
吴伟东	董事长、总经理	男	1976 年 4 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
曾凡	董事	男	1973 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
周敏	董事	男	1965 年 12 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
胡群早	董事	女	1975 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
张占发	董事	男	1966 年 3 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
王德晶	监事会主席	女	1978 年 4 月	2020 年 5 月 15 日	2022 年 3 月 21 日
吴承科	监事	男	1976 年 4 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
曾昭文	监事	男	1972 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
吕艳冰	董事会秘书	女	1979 年 6 月	2020 年 10 月 29 日	2022 年 3 月 21 日
孙思拓	财务总监	女	1995 年 12 月	2020 年 10 月 29 日	2022 年 3 月 21 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴伟东与董事会秘书吕艳冰系夫妻关系。除此之外，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
管理人员	3	3
财务人员	1	1
员工总计	4	4

**(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,976.43	12,250.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,290,631.48	7,288,225.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		125,805.57	125,805.57
<b>流动资产合计</b>		<b>7,427,413.48</b>	<b>7,426,281.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		126,132.58	166,913.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		699,259.27	699,259.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>825,391.85</b>	<b>866,172.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,252,805.33</b>	<b>8,292,453.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,065,884	1,029,634
预收款项			
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		434,517.68	410,017.68
应交税费		36,303.79	36,303.79
其他应付款		13,290,436.77	13,264,836.77
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,827,142.24</b>	<b>14,740,792.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,827,142.24	14,740,792.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,250,000	5,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,548,059.58	4,548,059.58
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		-16,372,396.49	-16,246,398.36
归属于母公司所有者权益合计		-6,574,336.91	-6,448,338.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-6,574,336.91	-6,448,338.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,252,805.33	8,292,453.46

法定代表人：吴伟东

主管会计工作负责人：孙思拓

会计机构负责人：孙思拓

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		125,998.13	122,428.2
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用		125,994.7	122,121.28
研发费用			
财务费用		3.43	306.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-125,998.13</b>	<b>-122,428.2</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-125,998.13</b>	<b>-122,428.2</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-125,998.13</b>	<b>-122,428.2</b>
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）		-125,998.13	-122,428.2
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）		-125,998.13	-122,428.2
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-125,998.13	-122,428.2
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-125,998.13	-122,428.2
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：吴伟东

主管会计工作负责人：孙思拓

会计机构负责人：孙思拓

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		392,855.57	89,803.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>392,855.57</b>	<b>89,803.08</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		150,000.00	
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		11,620.74	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		232,509.00	90,468.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>394,129.74</b>	<b>90,468.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,274.17</b>	<b>-665.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,274.17	-665.88
加：期初现金及现金等价物余额		12,250.60	11,268.53
六、期末现金及现金等价物余额		10,976.43	10,602.65

法定代表人：吴伟东

主管会计工作负责人：孙思拓

会计机构负责人：孙思拓

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无。

#### （二） 财务报表项目附注

## 北京华夏金东方科技股份有限公司

### 2021 年 1-6 月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

北京华夏金东方科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2003 年 1 月，前身为华夏金东方（北京）科技发展有限公司；2015 年 9 月，本公司整体变更为股份有限公司，股本为 500 万元；2016 年 3 月，经本公司股东大会决议同意，增加本公司股本至 525 万元，新增加的 25 万元由北京九九堂生物科技有限公司以货币方式出资。

本公司经营范围：技术推广、技术服务；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、日用品、医疗器械 I 类、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、照相器材、体育用品、文化用品、针纺织品、服装、首饰、工艺品、食用农产品；技术开发、技术转让、技术咨询；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 12 月 18 日）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2020 年 1 月 15 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：911101087467371723，住所：北京市朝阳区博大路 3 号院 5 号楼 4 层 407，法定代表人：吴伟东。

本财务报表业经本公司全体董事于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本公司在 2019 年度、2020 年度和 2021 上半年度均未发生销售业务，2021 上半年度归属于股东的净利润为-125,998.13 元，截至 2021 年 6 月末的未分配利润余额和股东权益总额分别为-16,372,396.496 元和-6,574,336.91 元。

本公司存在拖欠职工薪酬的情形。

本公司在 2020 年度与中国社会主义文艺学会中国功夫文化工作委员会（以下简称甲方）签订了《战略合作协议》，约定由本公司为甲方提供产品及技术服务，甲方协助本公司进行飞镖机推广。本公司预计将在 2021 年度通过运营此项业务产生营业收入。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

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。

### 2、金融资产的确认和计量

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）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将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。此外，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。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资

产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

#### 4、金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

##### （七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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：

项 目	确定组合的依据
非关联方组合—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备；单项金额重大的应收账款，是指本公司的单项金额超过 100 万元的应收账款项目；
非关联方组合—账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备；
非关联方组合—单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	（1）与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；（2）已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款；（3）单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。对于上述（1）、（2）、（3）项目应收账款，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；
无风险组合	关联方之间的应收账款。

## （2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
非关联方组合—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备；单项金额重大的其他应收款，是指本公司的单项金额超过 100 万元的其他应收款项目；
非关联方组合—账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备；
非关联方组合—单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	（1）与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；（2）已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款；（3）单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。对于上述第（1）、（2）、（3）项其他应收款，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；
无风险组合	关联方之间的应收款项。

对于按照“非关联方组合—账龄组合”计提坏账准备的应收款项，本公司按照以下方式计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年以内（含 1 年）	5	5
1 年-2 年	10	10
2 年-3 年	15	15
3 年-4 年	20	20
4 年-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## （八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公设备、生产工具器具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具、家具	年限平均法	5	5	19.00

## （九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益

## （十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十一) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

### （十二）租赁

#### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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。

### （十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （十四）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，执行新收入准则对公司的收入确认未产生影响。

##### 2、会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	当期应纳增值税	7%
教育费附加	当期应纳增值税	3%

地方教育费附加	当期应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,049.30	10,049.30
银行存款	927.13	2,201.3
其他货币资金		
合计	10,976.43	12,250.6
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内				
1 年-2 年				
合计				

### （三）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,290,631.48	7,288,225.00
合计	7,290,631.48	7,288,225.00

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,547,906.48
其中：6 个月以内	2,406.48
7 个月-12 个月	7,545,500.00
1 年以内小计	7,547,906.48
1 至 2 年	
2 至 3 年	119,798.15

3 至 4 年	219,020.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	7,886,724.63
减：坏账准备	596,093.15
合 计	7,290,631.48

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租押金	219,020.00	219,020.00
备用金	119,798.15	119,798.15
往来款	7,547,906.48	7,545,500.00
合 计	7,886,724.63	7,884,318.15

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				596,093.15
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额				596,093.15

## (4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
房租押金	99,020.00				99,020.00
备用金	119,798.15				119,798.15
往来款	377,275.00				377,275.00
合 计	596,093.15				596,093.15

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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 期末余额
北京爱镖体育文化有限公司	往来款	7,545,500.00	1 年以内	95.70	377,275.00
中国艺术科技研究所	房租押金	150,000.00	3-4 年	1.90	30,000.00
张志强	备用金	60,688.45	2-3 年	0.77	60,688.45
杨沙	备用金	59,109.70	2-3 年	0.75	59,109.70
徐润山	房租押金	50,000.00	3-4 年	0.63	50,000.00
合 计	——	7,865,298.15	——	99.75	577,073.15

## (四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	125,805.57	125,805.57
合 计	125,805.57	125,805.57

## (五) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	126,132.58	166,913.02
固定资产清理		
合 计	126,132.58	166,913.02

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	工具、家具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	429,268.00	54,358.51	483,626.51
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	429,268.00	54,358.51	483,626.51
二、累计折旧			
1.上年年末余额	265,072.91	51,640.58	316,713.49
2.本期增加金额	40,780.44		40,780.44
(1) 计提	40,780.44		40,780.44
3.本期减少金额			
4.期末余额	305,853.35	51,640.58	357,493.93

三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	123,414.65	2,717.93	126,132.58
2.上年年末账面价值	164,195.09	2,717.93	166,913.02

其他说明：本公司的固定资产中的工具、家具暂未投入使用，目前处于闲置状态。

#### （六）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	699,259.27				699,259.27
合计	699,259.27				699,259.27

#### （七）应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
安信证券股份有限公司	795,000.00	795,000.00
东莞市黄江亨福厨具经营部	214,634.00	214,634.00
北京爱镖体育文化有限公司	36,250.00	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	20,000.00
合计	1,065,884.00	1,029,634.00

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安信证券股份有限公司	477,000.00	流动资金短缺
东莞市黄江亨福厨具经营部	214,634.00	流动资金短缺
合计	691,634.00	——

#### （八）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,017.68	33,714.26	9,214.26	434,517.68
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	410,017.68	33,714.26	9,214.26	434,517.68

**2、短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	405,678.92	33,714.26	9,214.26	430,178.92
二、社会保险费	1,242.76			1,242.76
其中：医疗保险费	1,242.76			1,242.76
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	3,096.00			3,096
五、工会经费和职工教育经费				
合计	410,017.68	33,714.26	9,214.26	434,517.68

**(九) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	35,566.35	35,566.35
印花税	737.44	737.44
合计	36,303.79	36,303.79

**(十) 其他应付款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,290,436.77	13,264,836.77
合计	13,290,436.77	13,264,836.77

**(2) 其他说明：****1、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
关联借款	10,668,953.85	10,643,353.85
非关联借款	1,241,482.92	1,241,482.92
应付装修款	1,380,000.00	1,380,000.00
合计	13,290,436.77	13,264,836.77

**(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
吴伟东	关联借款	8,078,213.58	1 年以内
		1,290,060.19	1 年-2 年
		1,294,338.00	2 年-3 年
陈民华	应付装修款	1,380,000.00	3 年-4 年
中鼎睿智建设发展股份有限公司	非关联借款	658,218.00	1 年以内
谢永生	非关联借款	478,000.00	3 年-4 年
刘琼	非关联借款	63,523.00	3 年-4 年
合 计	—	13,242,352.77	—

## （十一）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,250,000.00						5,250,000.00

## （十二）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,548,059.58			4,548,059.58
合计	4,548,059.58			4,548,059.58

## （十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,246,398.36	-13,776,461.82
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	-16,246,398.36	-13,776,461.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-125998.13	-2,469,936.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
处置子公司调整未分配利润		
期末未分配利润	-16,372,396.49	-16,246,398.36

## （十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费用		
职工薪酬	33,714.26	78,385.35
服务费	1,200.00	1,200.00
折旧费	40,780.44	42,535.93
办公费	50,300.00	
装修费		
合计	125,994.70	122,121.28

**(十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5.57	3.08
汇兑损益		
其他	9.00	310.00
合计	3.43	306.92

**(十六) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-125,998.13	-125,998.13	-122,428.20	-122,428.20
终止经营净利润				
合计	-125,998.13	-125,998.13	-122,428.20	-122,428.20

**(十七) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
往来款及其他	236,255.57	89,803.08
合计	236,255.57	89,803.08

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款		
支付的其他费用	263,129.74	90,468.96
合计	263,129.74	90,468.96

**3、收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	156,600.00	
合计	156,600.00	

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	131000.00	
合计	131000.00	

### 六、关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
吴伟东	2000.00	2021.01.20	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	50000.00	2021.02.25	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	50000.00	2021.02.25	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	1600.00	2021.05.10	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	300.00	2021.06.10	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	2700.00	2021.06.11	2021.12.31	公司向吴伟东借款
吴伟东	50000.00	2021.06.28	2021.12.31	公司向吴伟东借款
<b>拆入合计</b>	<b>156,600.00</b>			
<b>拆出</b>				
吴伟东	100,000.00	2021.02.08	2021.12.31	偿还吴伟东借款
吴伟东	31,000.00	2021.02.10	2021.12.31	偿还吴伟东借款
<b>拆出合计</b>	<b>131,000.00</b>			

#### (一) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
关联借款	吴伟东	10,662,611.77	10,637,011.77
关联借款	刘冬梅	6,342.08	6,342.08
合计		10,668,953.85	10,643,353.85

### 七、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

具体内容详见“七（二）或有事项”。

#### (二) 或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

2017年3月28日，本公司与江苏扬州建工建设集团有限公司（以下简称“扬州建工”）签订了《领航国际大厦1幢20楼内装饰工程合同书》，合同总价款为236万元；截至2019年年末，本公司累计向扬州建工支付90万元，由于本公司与扬州建工对装修工程的施工标准存在分歧，导致本公司缺乏确认装修工程形象进度的依据，因此本公司在2019年度将已支付的90万元装修工程款确认为其他非流动资产。

2020年9月11日，本公司与陈民华签订了《关于北京华夏金东方科技股份有限公司领航国际办公楼装修合同付款事宜的协议书》（以下简称“协议”）。协议中约定：（1）扬州建工将原合同之全部债权概括转让给自然人陈民华，即扬州建工派驻本公司装修工程项目的委托项目权益代理人；（2）双方共同确认，装修工程已于2017年11月竣工并交付使用；（3）双方共同确认，装修工程的原合同总金额从236万元变更为180万元；（4）除本公司已支付的90万元之外，本公司须在协议签订之日起14个月内付清余款90万元；（5）自2020年9月起，每月的5日至15日为本公司的付款时间，每月付款金额不低于5万元，且未来10个月内本公司累计向陈民华付款的金额不低于60万元；（6）如果本公司未能按照协议约定付款，陈民华有追溯原合同价款并向本公司索赔的权利。

本公司在2020年度累计向陈民华付款8万元，即本公司未能按照上述协议约定履行付款义务。截至2021年06月30日，双方对于上述付款事宜仍在进行沟通协商，陈民华尚未主张追溯原合同价款的权利，上述装修工程的总金额是否能够确定为协议中约定的180万元尚存在较大的不确定性。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重大诉讼情况

2020年7月，自然人黄焯诉请北京市朝阳区人民法院（以下简称“法院”）判令本公司以及其他被告方向其偿还债务543,000.00元并向其支付违约金，具体情况如下：

自然人谢永生在2017年9月和2017年10月分别向本公司汇款225,000.00元和318,000.00元，共计543,000.00元，其中225,000.00元用于支付本公司的房租费，318,000.00元用于支付本公司的督导服务费，本公司收到上述款项后将其确认为其他应付款；

本公司在2019年度向自然人林维艺付款20,000.00元，经谢永生同意，该笔款项等额抵偿本公司欠付谢永生的应付款项20,000.00元；本公司的控股股东、实际控制人吴伟东在2019年度向自然人周敏、黄焯付款合计45,000.00元，经谢永生同意，该笔款项等额抵偿本公司欠付谢永生的应付款项45,000.00元；至此本公司欠付谢永生的应付款项余额为478,000.00元；但根据法院在2021年2月26日作出的《民事判决书》，法院并未认定上述款项合计65,000.00元具有抵偿涉案债务的法律效力；

2019年10月，谢永生与黄焯签订《债权转让协议》，约定相关债权由黄焯承继；

2020年7月，黄焯诉请法院判令本公司以及其他被告方向其偿还债务543,000.00元并向其支付违约金。

2021 年 2 月，法院作出判决（【2020】京 0105 民初 42041 号），认定上述款项 543,000.00 元不属于本公司欠付的债务，驳回黄焯的全部诉讼请求，判决主要依据如下：

（1）2017 年 8 月 22 日，谢永生代表福建冠嘉网络科技发展有限公司（以下简称“冠嘉公司”）与本公司签订《合作协议书》，约定本公司向冠嘉公司进行全面交接，冠嘉公司接管之后的经营产权的费用由其独立承担；结合冠嘉公司印制的《股权代持确认书》以及其他事实，法院认为冠嘉公司在当时实际控制了本公司的经营活动；

（2）根据相关事实，法院认为谢永生与冠嘉公司之间可能存在密切联系，因此不能排除谢永生为冠嘉公司实际管理人的可能；

（3）基于以上两点，法院认为谢永生参与并实际控制了本公司的经营活动，在谢永生参与本公司经营活动后对本公司的投入款项，不足以认定为谢永生对本公司的债权，黄焯也无权自谢永生处受让涉案债权。

自法院作出上述判决之后，黄焯未再进一步提出诉讼。

## 2、重大合同履行情况

本公司在 2020 年度与北京爱镖体育文化有限公司（以下简称“爱镖体育”）签订了《战略合作合同书》，本公司向其采购飞镖机等货物，合同总金额为 2000 万元；本公司按照合同约定于 2020 年 9 月向其预付货款 7,545,500.00 元。其后爱镖体育向本公司交付货物时，本公司和爱镖体育就交付货物的规格标准存在分歧。后经双方协商，本公司在 2021 年 1 月与爱镖体育签订《战略合作合同书之补充协议》，双方对采购飞镖机的型号与规格标准重新进行了约定，截至本公司财务报表批准报出日，该项补充协议尚未履行完毕。

## 九、补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02

北京华夏金东方科技股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司财务部办公室