



华泓科技

NEEQ:836577

北京华泓科技股份有限公司

Beijing Huahong Technology Corp.



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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
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	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	75

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。

公司负责人张善鼎、主管会计工作负责人张洁及会计机构负责人（会计主管人员）张洁保证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
客户较为集中的风险	2021 年度公司前五大客户收入占公司营业总收入的比例为 100%，占比较高，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。 应对措施：公司加大开发客户力度，逐渐完善客户结构，公司新开发的客户的方向主要是普通消费者，并着力研发新产品以实现公司产品和业务的多元化，进而拓展客户群体，减少目前客户较为集中的情形。
公司规模较小风险	2021 年 6 月 30 日公司净资产为 2,285,442.34 元，整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。 应对措施：公司拟筹划通过增加银行授信和增资等方式，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。
行业政策风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软件开发及系统集成服务，是“十三五”国家战略性新兴产业，公司将受物联网行业政策的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的的企业，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。 应对措施：公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业

	<p>务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低行业政策变化对公司的影响。</p>
技术泄密和人才流失风险	<p>公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。</p> <p>应对措施：公司已严格与所有员工签订保密协议，此外，公司持续加大对核心技术人才的引进力度，不断完善技术人员构成，提升公司整体技术水平。此外，公司将在挂牌后择机推出股权激励以稳固核心研发团队。</p>
市场竞争加剧风险	<p>软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。</p> <p>应对措施：公司分别从产品和客户方面增强自身竞争力。产品方面，公司加快新产品的研发速度，以丰富产品种类及业务结构，进而扩大客户群里；客户方面，公司持续央企客户开发力度，并顺利新增多家央企客户。</p>
税收政策风险	<p>软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。</p> <p>应对措施：公司持续发展主营业务，并实现营业收入的快速增加，随着公司整体规模的增加，税收优惠对公司的影响将逐渐减小。</p>
订单波动风险	<p>目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，公司订单</p>

	<p>受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。</p> <p>应对措施：公司持续发展主营业务，并实现营业收入的快速增加，随着公司整体规模的增加，税收优惠对公司的影响将逐渐减小。</p>
开发支出费用化的风险	<p>目前，公司有五个储备项目尚处于开发阶段，相应的支出计入开发阶段，储备项目目前进展正常且有明确的市场化安排，能够满足开发支出资本化的条件。如果这五个储备项目全部或部分未来达不到预期的目标，存在开发支出费用化的风险，则对当期经营利润产生不利影响。</p>
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	指	释义
报告期内	指	2021年1月1日至2021年6月30日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
公司、本公司、股份公司、华泓科技	指	北京华泓科技股份有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京华泓科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华泓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huahong Technology Corp.
证券简称	华泓科技
证券代码	836577
法定代表人	张善鼎

二、 联系方式

董事会秘书	张善鼎
联系地址	北京石景山区万达广场 F 座 2015 室
电话	010-88926587
传真	010-88926587
电子邮箱	zhangshanding@openiots.com
办公地址	北京石景山区万达广场 F 座 2015 室
邮政编码	100043
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	北京石景山区万达广场 F 座 2015 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	2009 年 8 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	为客户提供集前期咨询、方案设计、软件开发、集成调试及升级维护于一体的软硬件开发及集成服务
主要产品与服务项目	主要分为自制类应用软件、定制类应用软件、系统集成及其他技术服务。
普通股股票交易方式	<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）	8,799,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（刘延鹏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘延鹏），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	91110107693282089P	否
注册地址	北京市北京市石景山区鲁谷街道 万达广场 F 座 2015 室	否
注册资本（元）	8,799,999	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	2,183,659.04	1,539,960.95	41.80%
毛利率%	52.92%	15.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-559,768.08	-860,998.87	34.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-559,768.08	-860,998.87	34.99%
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）	-21.82%	-22.08%	-
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）	-21.82%	-22.08%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	36.40%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	2021年1月1日	增减比例%
资产总计	5,418,915.64	5,604,320.08	-3.31%
负债总计	3,133,473.30	2,759,109.66	13.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,285,442.34	2,845,210.42	-19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.32	-18.75%
资产负债率%（母公司）	70.06%	60.14%	-
资产负债率%（合并）	57.82%	49.23%	-
流动比率	0.45	0.49	-
利息保障倍数	-73.92	86.38	-

(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	-85,678.18	182,989.33	-146.82%
应收账款周转率	5.00	1.70	-
存货周转率	0	1.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	-11.36%	-
营业收入增长率%	41.80%	-19.42%	-
净利润增长率%	34.99%	-7.63%	-

（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**

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

（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	216,491.29	4.00%	504,017.14	8.99%	-57.05%
应收账款	704,972.18	13.01%	167,747.18	2.99%	320.26%
其他应收款	480,537.00	8.87%	691,419.11	12.34%	-30.50%
固定资产	52,281.40	0.96%	61,365.31	1.09%	-14.80%
应付账款	1,083,245.66	19.99%	537,745.66	9.60%	101.44%
短期借款	200,000.00	3.69%	200,000.00	3.57%	-
资产总计	5,418,915.64	100%	5,604,320.08	100%	-3.31%

项目重大变动原因:

1、报告期末公司应收账款较本期期初增加 537,225.00 元,增加的比例为 320.26%,主要原因系公司本期项目订单增加以及部分项目款项在报告期内未收回。

2、报告期末公司其他应收账款较本期期初减少 210,882.11 元,减少的比例为 30.50%,主要原因系

公司借款在报告期内陆续收回。

3、报告期末公司应付账款较上年同期增加 545,500.00 元，增加的比例为 101.44%，主要原因系伴随公司订单增加同时技术开发外包服务费增加，该笔费用已在 2021 年 7 月份完成支付。

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	2,183,659.04	100%	1,539,960.95	100%	41.80%
营业成本	1,027,994.33	47.08%	1,302,804.97	84.60%	-21.09%
毛利率(%)	52.92%	-	15.40%	-	37.52%
管理费用	604,683.28	27.69%	1,119,498.11	72.70%	-45.99%
研发费用	993,975.33	45.52%	-	-	100%
营业利润	-510,481.02	-23.38%	-847,335.10	-55.02%	39.75%
净利润	-559,768.08	-25.63%	-860,998.87	-55.91%	34.99%
经营活动产生的现金流量净额	-85,678.18	-	182,989.33	-	-146.82%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-201,847.67	-	-	-	-100%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入为 2,183,659.04 元，同比增加 41.80%。主要是因为扩展客户新增项目导致收入。
- 2、报告期内公司研发费用为 993,975.33 元，同比增加 100%。主要是公司对现在有的项目系统架构升级，因此进行委外研发。
- 3、报告期内公司管理费用为减少 514,814.83 元，同比减少 45.90%。主要是工资薪酬、无形资产摊销减少导致。其中薪资减少是因为报告期内有部分人员调整至销售岗位，工资计入销售费用；同时由于公司未达到预期经营目标，公司高管申请降薪。无形资产摊销减少是因为 2020 年 3 月公司无形资产发生减值，公司便按照减值后的金额进行摊销，使得报告期内无形资产摊销金额比上年同期下降 143,388.36。
- 4、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-201,847.67 元，同比减少 100%。主要是公司偿还非关联方周义平借款 50 万元。
- 5、报告期内公司毛利率为 52.92%，同比增长 37.52%。报告期内公司收入主要是技术服务类收入，无硬件产品销售收入，技术服务类项目毛利率远高于硬件产品，故本期毛利率较去年同期有大

幅提升。

- 6、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-85,678.18元，同比减少146.82%。主要原因是本期销售回款不理想，销售回款较上期减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	

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

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

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
北京华泓电子技术有限公司	子公司	自制类应用软件、	30,000,000	3,060,542.39	1,820,714.57	2,183,659.04	-145,129.70

		定制应用、软件、系统集成及其他技术服务					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

（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，公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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.（七）
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级 管 理	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履 行 审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起始 日期	终止 日期							

		人员									
上海玉屹实业有限公司	持股比例小于5%的股东	否	2019年10月8日	2020年10月8日	765,930	0	232,000	533,930	5.26%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	765,930		232,000	533,930	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

北京华泓科技股份有限公司以自有资金向上海玉屹实业有限公司提供人民币 997,623.48 元借款，借款日期 2019 年 10 月 8 日，借款期限为 1 年，借款利率为 5.26%，协议已签署。

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

报告期内，债务人已归还 232,000.00 元，剩余 533,930 元尚未归还，公司已在催收。

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

2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于补充确认对外借款》议案（公告编号：2020-008），对上述对外借款事项予以补充确认；并于同日发布《关于补充确认对外借款公告》（公告编号：2020-023）。此外，该事项于 2019 年年度股东大会审议通过（公告编号：2020-029）。

（三） 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

（四） 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	2,890,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,580,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-014	对全资子公司增	29,000,000.00	否	否

		资	元		
--	--	---	---	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对全资子公司增资是基于公司整体发展规划要求，满足公司经营发展需求做出的决策。公司将进一步完善公司治理结构、内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，不断适应业务要求及市场变化，积极应对和防范可能存在的风险。

本次对外投资对公司的发展具有积极的意义，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少关联交易）	2015年11月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人刘延鹏先生严格履行以上承诺。不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 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
应收账款	流动资产	质押	549,800.14	10.15%	借款提供应收账款质押反担保
总计	-	-	549,800.14	10.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项不会对公司生产经营产生影响。

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	8,799,999	100.0%	0	8,799,999	100.0%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,007,142	45.54%	0	4,007,142	45.54%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,799,999	-	0	8,799,999	-	
普通股股东人数							9

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	刘延鹏	4,007,142	0	4,007,142	45.54%	0	4,007,142	4,007,142	0
2	刘希贵	2,571,428	0	2,571,428	29.22%	0	2,571,428	2,571,428	0
3	上海起复投资有限公司一起复混	200,430	496,600	697,030	7.92%	0	697,030	0	0

	合号募券资 一私证投基 金								
4	雷根业 实集团 集有 限公 司	606,000	0	606,000	6.89%	0	606,000	0	0
5	上海复 起资 投有 公限 司起 一精 复混 选七 合号 募私 券证 资投 基 金	173,500	294,429	467,929	5.32%	0	467,929	0	0
6	上海复 起资 投有 公限 司起 一精 复混 选六 合号 募私 券证 资投 基 金	66,070	225,571	291,641	3.31%	0	291,641	0	0
7	上海辰 超文 文化 传播 有 限 公 司	892,429	-744,600	147,829	1.68%	0	147,829	0	0

	公司								
8	上海起复投资有限公司一起复精选二号募券投资基金	0	10,000	10,000	0.11%	0	10,000	0	0
9	上海玉屹实业有限公司	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		8,517,999	282,000	8,799,999	100%	0	8,799,999	6,578,570	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 刘希贵为刘延鹏的父亲。除此之外，股东不存在其他形式的亲属关系。									

二、 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
张善鼎	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1987年11月	2019年10月25日	2022年3月29日
张磊	董事、副总经理	男	1980年5月	2019年3月29日	2022年3月29日
刘福平	董事	男	1979年7月	2019年3月29日	2022年3月29日
陈荣夫	董事	男	1973年12月	2019年12月11日	2022年3月29日
丛日顺	董事	男	1977年1月	2019年3月29日	2022年3月29日
王金国	监事会主席	男	1986年9月	2019年3月29日	2022年3月29日
叶涛	职工监事	男	1987年6月	2019年3月29日	2022年3月29日
林敏丽	监事	女	1973年8月	2019年12月11日	2022年3月29日
张洁	财务总监	女	1982年6月	2019年3月29日	2022年3月29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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 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
财务人员	1	1
行政人员	2	2
销售人员	1	1

技术人员	3	3
员工总计	7	7

(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、（一）	216,491.29	504,017.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	704,972.18	167,747.18
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	五、（三）	480,537.00	691,419.11
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	五、（四）		137.59
流动资产合计		1,402,000.47	1,363,321.02
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、（五）	52,281.40	61,365.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（六）	196,304.37	411,304.35
开发支出	五、（七）	1,950,000.00	1,950,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	1,818,329.40	1,818,329.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,016,915.17	4,240,999.06
资产总计		5,418,915.64	5,604,320.08
流动负债：			
短期借款	五、（九）	200,000.00	200,000.00
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、（十）	1,083,245.66	537,745.66
预收款项			
合同负债	五、（十一）	65,094.33	94,339.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十二）	289,224.10	236,802.76
应交税费	五、（十三）	123,256.82	119,525.07
其他应付款	五、（十四）	1,372,652.39	1,570,696.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,133,473.30	2,759,109.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,133,473.30	2,759,109.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	1.00	1.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	407,952.15	407,952.15
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-6,922,509.81	-6,362,741.73
归属于母公司所有者权益合计		2,285,442.34	2,845,210.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,285,442.34	2,845,210.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,418,915.64	5,604,320.08

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		15,289.06	183,775.59
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			
其他应收款	十二、（二）	480,537.00	691,419.11
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			
流动资产合计		495,826.06	875,194.70
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、（三）	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,281.40	61,365.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		196,304.37	411,304.35
开发支出		1,950,000.00	1,950,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,076,923.68	2,076,923.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,275,509.45	4,499,593.34
资产总计		5,771,335.51	5,374,788.04
流动负债：			
短期借款		200,000.00	200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,500.00	38,500.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		165,467.00	110,097.00
应交税费		98,379.48	114,962.63
其他应付款		3,521,299.00	2,768,900.00
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			
流动负债合计		4,043,645.48	3,232,459.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,043,645.48	3,232,459.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1.00	1.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		305,912.63	305,912.63
一般风险准备			
未分配利润		-7,378,222.60	-6,963,584.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,727,690.03	2,142,328.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,771,335.51	5,374,788.04

（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	五、(十九)	2,183,659.04	1,539,960.95
其中：营业收入	五、(十九)	2,183,659.04	1,539,960.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(十九)	2,686,982.95	2,441,951.14
其中：营业成本	五、(十九)	1,027,994.33	1,302,804.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	5,516.04	6,155.86
销售费用	五、(二十一)	48,000.00	
管理费用	五、(二十二)	604,683.28	1,119,498.11
研发费用	五、(二十三)	993,975.33	
财务费用	五、(二十四)	6,813.97	13,492.20
其中：利息费用		4,246.67	13,115.00
利息收入		367.34	540.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	-7,157.11	54,655.09
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）		-510,481.02	-847,335.10
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-510,481.02	-847,335.10
减：所得税费用	五、(二十六)	49,287.06	13,663.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-559,768.08	-860,998.87
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）		-559,768.08	-860,998.87

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）		-559,768.08	-860,998.87
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		-559,768.08	-860,998.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-559,768.08	-860,998.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.10

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、（四）		696,000
减：营业成本	十二、（四）		682,000
税金及附加		682.80	3,988.81
销售费用		48,000.00	
管理费用		380,283.23	870,915.38

研发费用			
财务费用		6,790.24	13,400.86
其中：利息费用			13,115.00
利息收入			276.14
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,117.89	54,655.09
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）		-414,638.38	-819,649.96
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-414,638.38	-819,649.96
减：所得税费用			13,663.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-414,638.38	-833,313.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-414,638.38	-833,313.73
（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		-414,638.38	-833,313.73
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(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		1,718,178.62	2,948,262.20
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	五、(二十七)	494,867.21	410,249.30
经营活动现金流入小计		2,213,045.83	3,358,511.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,231.68	2,320,350.47
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		252,377.95	498,897.90
支付的各项税费		67,297.73	62,773.66
支付其他与经营活动有关的现金		248,816.65	293,500.14
经营活动现金流出小计		2,298,724.01	3,175,522.17
经营活动产生的现金流量净额		-85,678.18	182,989.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		302,399.00	
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		302,399.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,246.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		504,246.67	
筹资活动产生的现金流量净额		-201,847.67	
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		-287,525.85	182,989.33
加：期初现金及现金等价物余额		504,017.14	167,196.57
六、期末现金及现金等价物余额		216,491.29	350,185.90

法定代表人：张善鼎主管会计工作负责人：张洁会计机构负责人：张洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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			1,545,189.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,284,586.94	409,985.14
经营活动现金流入小计		1,284,586.94	1,955,174.34
购买商品、接受劳务支付的现金		95,719.50	1,417,887.22
支付给职工以及为职工支付的现金		41,968.97	328,282.67
支付的各项税费		10,926.32	42,019.54

支付其他与经营活动有关的现金		102,611.01	279,925.49
经营活动现金流出小计		251,225.80	2,068,114.92
经营活动产生的现金流量净额		1,033,361.14	-112,940.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	
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		302,399.00	
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		302,399.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,246.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		504,246.67	
筹资活动产生的现金流量净额		-201,847.67	
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		-168,486.53	-112,940.58
加：期初现金及现金等价物余额		183,775.59	131,887.16
六、期末现金及现金等价物余额		15,289.06	18,946.58

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	四、(二)
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	五、(七)
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：

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

（一） 基本情况

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

（二） 业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；产品设计；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；室内装饰工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

（三）公司历史沿革

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

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

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

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

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

2015年7月，公司将注册资本减至280万元。同时，范铁刚将持有的3.5%股份作价9.8万元转给肖海

文，将持有的3.5%股份作价9.8万元转给王斌。至此，截止到公司改制前，股东认缴出资总额280万元，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

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

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

2015年11月，第二次临时股东大会审议通过《北京华泓科技股份有限公司增资扩股的议案》，北京华泓科技决定增资扩股49.4118万股，股本总额由280万股增加至329.4118万股。新增出资由自然人股东陈锦辉等以货币资金600万元认缴，每股认购价格12.1428元。新增出资情况已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW证验字【2015】0075号验资报告审验。经上述增资后，各股东认缴出资额及出资比例情况如下：

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于2021年8月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司为北京华泓电子技术有限公司（简称“华泓电子”）。

详见本报告附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

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

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融资产减值

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

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

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

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

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

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

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

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

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3年以上	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

4、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品、开发成本等种类。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十一）长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的初始计量

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

3、固定资产的分类和折旧方法

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

分类、折旧年限和折旧率如下表：

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

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（十三） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

3、自行开发的无形资产

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的

年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

（十五） 长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

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

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

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

（十八） 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

（十九） 收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

2、具体收入确认时点及计量方法

（1）销售商品

公司通常情况下销售商品收入，根据业务类型不同，收入确认的具体方法如下：

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

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

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

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

（2）提供劳务收入和建造合同收入

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠的计量时确认收入。

（4）确认收入类别

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

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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

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

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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；

本公司发生的初始直接费用；本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（五）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（五）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（五）金融工具”。

（2）作为出租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（五）金融工具”。

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部与2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号--租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

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

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额；超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年06月30日；上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	216,491.29	504017.14
其他货币资金		
合计	216,491.29	504017.14

2、截止2021年06月30日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,505,719.09	100.00	2,800,746.91	704,972.18
其中：账龄组合	3,505,719.09	100.00	2,800,746.91	704,972.18
合计	3,505,719.09	100.00	2,800,746.91	704,972.18
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,940,219.09	100.00	2,772,471.91	167,747.18
其中：账龄组合	2,940,219.09	100.00	2,772,471.91	167,747.18
合计	2,940,219.09	100.00	2,772,471.91	167,747.18

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内 (含1年)	586,500.00	5.00	29,325.00
1-2年 (含2年)	164,219.09	10.00	16,421.91
2-3年 (含3年)		20.00	
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	3,505,719.09	-	2,800,746.91
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内 (含1年)	21,000.00	5.00	1,050.00
1-2年 (含2年)	164,219.09	10.00	16,421.91
2-3年 (含3年)		20.00	
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	2,940,219.09	-	2,772,471.91

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 28,275.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
华智（大连）科技有限公司	非关联方	1,645,000.00	1,645,000.00	46.92
广州赛捷物流有限公司	非关联方	1,110,000.00	1,110,000.00	31.66
中版集团数字传媒有限公司	非关联方	565,500.00	29,325.00	16.13
北京永洪科技有限公司	非关联方	21,000.00	1,050.00	0.60
北京地铁科技发展有限公司	非关联方	164,219.09	16,421.91	4.69
合计		3,505,719.09	2,801,796.91	100

5、截止 2021 年 06 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(三) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	533,930.00	765,930.00
减：坏账准备	53,393.00	74,510.89
合计	480,537.00	691,419.11

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金		
借款	533,930.00	765,930.00
往来及其他	-	-
减：坏账准备	53,393.00	74,510.89
合计	480,537.00	691,419.11

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内				41,642.35	5.44	2,082.12
1-2 年	533,930.00	100.00	53,393.00	724,287.65	94.56	72,428.77
2-3 年						
3 年以上						
合计	533,930.00	100.00	53,393.00	765,930.00	100.00	74,510.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 21,117.89 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
上海玉屹实业有限公司	持股比例 小于5%股 东	借款	533,930.00	1年以 内、1-2 年	100.00	53,393.00
合计			533,930.00		100.00	53,393.00

(5) 截止 2021 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	-	-
预缴企业所得税	-	137.59
合计	-	137.59

(五) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	268,092.91	57,672.41	325,765.32
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	268,092.91	57,672.41	325,765.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	248,420.06	15,979.95	264,400.01
2. 本期增加金额	6,344.49	2,739.42	9,083.91
(1) 计提	6,344.49	2,739.42	9,083.91
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	254,764.55	18,719.37	273,483.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	13,328.36	38,953.04	52,281.40
2. 期初账面价值	19,672.85	41,692.46	61,365.31

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

(2) 暂时闲置的固定资产情况： 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况： 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产： 无。

(六) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	3,809,783.52	3,809,783.52
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,809,783.52	3,809,783.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,814,162.15	2,814,162.15
2. 本期增加金额	214,999.98	214,999.98
(1) 计提	214,999.98	214,999.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,029,162.13	3,029,162.13
三、减值准备		
1. 期初余额	584,317.02	584,317.02
2. 本期增加金额		
3. 期末余额	584,317.02	584,317.02
四、账面价值		
1. 期末账面价值	196,304.37	196,304.37
2. 期初账面价值	411,304.35	411,304.35

(七) 开发支出

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

研发支出账面余额按项目明细列示如下：

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

（八）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,854,139.91	711,745.70	2,846,982.80	711,745.70
未弥补亏损				
无形资产减值准备	584,317.02	146,079.26	584,317.02	146,079.26
开发支出减值准备	3,842,017.79	960,504.44	3,842,017.79	960,504.44
合计	7,280,474.72	1,818,329.40	7,273,317.61	1,818,329.40

（九）短期借款

1、短期借款分类：

项目	金额	合计
保证借款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

公司于2020年9月21日借入北京银行为期一年的借款20万元用于补充流动资金、支付货款等，该笔借款由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保，同时刘延鹏、张洁、深圳华泓、华泓电子提供最高额反担保、本公司与深圳华泓以应收账款资产进行最高额质押反担保、本公司以软件著作权进行最高额质押反担保。

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十）应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	872,500.00	327,000.00
1-2年（含2年）	84,905.66	84,905.66
2-3年（含3年）	36,000.00	36,000.00
3年以上	89,840.00	89,840.00
合计	1,083,245.66	537,745.66

2、截止2021年06月30日，应付账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（十一） 合同负债

1、合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	-	-
1-2年（含2年）	65,094.33	94,339.60
2-3年（含3年）	-	-
3年以上	-	-
合计	65,094.33	94,339.60

2、截止2021年06月30日，无账龄超过1年的重要合同负债。

3、截止2021年06月30日，合同负债中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

（十二） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	287,221.21	236,802.76
离职后福利-设定提存计划	2,002.89	-
合计	289,224.10	236,802.76

2、短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	230,409.96	279,299.49	228,062.32	-	281,647.13
2、职工福利费	3,752.00			-	3,752.00
3、社会保险费	2,640.80	12,147.20	12,965.92	-	1,822.08
其中：基本医疗保险费	2,640.80	11,981.4	12,824.99	-	1,797.21
工伤保险费		165.8	140.93	-	24.87
生育保险费				-	
4、住房公积金				-	

合计	236,802.76	304,799.29	252,377.95	-	287,221.21
----	------------	------------	------------	---	------------

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1、基本养老保险费	0.00	12,716.80	10,809.28	-	1,907.52
2、失业保险费	0.00	635.80	540.43	-	95.37
合计	0.00	13,352.60	11,349.71	-	2,002.89

(十三) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	101,883.88	99,374.19
个人所得税	1,788.04	1,704.49
城建税	11,424.53	10,760.40
教育费附加	4,896.22	4,611.59
地方教育费附加	3,264.15	3,074.40
合计	123,256.82	119,525.07

(十四) 其他应付款

1、其他应付款项按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
借款	1,371,299.00	1,568,900.00
应付费用		-
个人承担社保费用	1,353.39	1,796.57
员工报销款		-
合计	1,372,652.39	1,570,696.57

2、其他应付款项账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	917,752.39	615,796.57
1-2年(含2年)	454,900.00	454,900.00
2-3年(含3年)		
3年以上		500,000.00
合计	1,372,652.39	1,570,696.57

3、期末余额较大的其他应付款项情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)
刘延鹏	关联方	借款	302,399.00	1年以内	19.25
			1,068,900.00	1-2年	68.05
合计			1,371,299.00		87.30

4、截止 2021 年 06 月 30 日，其他应付款中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项明细见附注八（二）5。

（十五） 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）				期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	解禁	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份								
内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件股份								
人民币普通股	8,799,999.00	100.00					8,799,999.00	100.00
无限售条件股份合计	8,799,999.00	100.00					8,799,999.00	100.00
三、股份总数	8,799,999.00	100.00			-	-	8,799,999.00	100.00

（十六） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1.00			1.00
合计	1.00			1.00

（十七） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,952.15			407,952.15
合计	407,952.15			407,952.15

（十八） 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-6,362,741.73	-4,776,719.34	
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	-6,362,741.73	-4,776,719.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-559,768.08	-1,483,982.87	
减：提取法定盈余公积		102,039.52	10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	-6,922,509.81	-6,362,741.73	
---------	---------------	---------------	--

(十九) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,183,659.04	1,539,960.95
其中：主营业务收入	2,183,659.04	1,539,960.95
其他业务收入		0.00
营业成本	1,027,994.33	1,302,804.97
其中：主营业务成本	1,027,994.33	1,302,804.97
其他业务成本	0.00	0.00

2、营业收入明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
技术服务费收入	2,183,659.04	1,027,994.33	1,539,960.95	1,302,804.97
硬件销售收入				
集成服务收入				
小计	2,183,659.04	1,027,994.33	1,539,960.95	1,302,804.97
其他业务：				
出租固定资产				
合计	2,183,659.04	1,027,994.33	1,539,960.95	1,302,804.97

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
中版集团数字传媒有限公司	1,778,301.87	81.44
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	303,470.39	13.90
北京瑞拓电子技术发展有限公司	101,886.78	4.66
合计	2,183,659.04	100

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,627.81	3,590.92
教育费附加	697.64	1,538.97
地方教育费附加	465.09	1,025.97
其他-印花税	2,725.50	
合计	5,516.04	6,155.86

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	-	-
办公费	-	-
薪酬	48,000.00	-
合计	48,000.00	-

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	241,457.83	340,168.77
无形资产摊销费	214,999.98	358,388.34
中介咨询费	127,712.45	250,900.89
办公费	1,630.64	81,135.80
业务招待费	765.00	2,425.21
汽车费	4,381.67	
折旧费	9,083.91	30,995.16
差旅费		12,105.50
其他	4,651.80	43,378.44
合计	604,683.28	1,119,498.11

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	993,975.33	-
合计	993,975.33	-

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,246.67	13,115.00
减：利息收入	367.34	540.30
手续费支出	2,934.64	917.50
合计	6,813.97	13,492.20

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,157.11	54,655.09
合计	-7,157.11	54,655.09

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	49,287.06	13,663.77
合计	49,287.06	13,663.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-510,481.02	-847,335.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-127,620.26	-211,833.78
子公司适用不同税率的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,907.32	225,497.55
所得税费用	49,287.06	13,663.77

(二十七) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	796,898.87	409,709.00
利息收入	367.34	540.30
合计	797,266.21	410,249.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	262,891.01	197,833.63
付现费用支出		95,666.51
合计	262,891.01	293,500.14

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-559,768.08	-860,998.87
加：资产减值准备	7,157.11	
固定资产折旧	9,083.91	30,995.16
无形资产摊销	214,999.98	358,388.34
长期待摊费用摊销		1,840.26
财务费用	4,246.67	13,492.20
投资损失		
递延所得税资产减少		13,663.77
存货的减少		-108,910.89
经营性应收项目的减少	-1,319,362.41	815,463.15
经营性应付项目的增加	1,860,363.64	-80,943.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,678.18	182,989.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	216,491.29	350,185.90
减：现金的年初余额	504,017.14	167,196.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-287,525.85	182,989.33

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,491.29	504,017.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	216,491.29	504,017.14
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	216,491.29	504,017.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
应收账款	549,800.14	借款提供应收账款质押反担保
合计	549,800.14	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

本公司对子公司华泓电子注册资本认缴 3000 万元，截至 2021 年 06 月 30 日已实缴 100 万元，剩余尚未实缴。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本企业的控制人情况

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

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

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

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

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

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

4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆入：					
刘延鹏	1,068,900.00	302,399.00	0	1,371,299.00	未约定利息，未约定到期日

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付账款：	-	-
刘延鹏	1,371,299.00	1,068,900.00
合计	1,371,299.00	1,068,900.00

九、或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期差错更正

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-
其中：账龄组合	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-
合计	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-
其中：账龄组合	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-
合计	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	-

2、按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	2,755,000.00	-	2,755,000.00

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1年以内 (含1年)			
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	2,755,000.00	-	2,755,000.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
华智（大连）科技有限公司	非关联方	1,645,000.00	1,645,000.00	59.71
广州赛捷物流有限公司	非关联方	1,110,000.00	1,110,000.00	40.29
合计		2,755,000.00	2,755,000.00	100

（二）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	533,930.00	779,637.65
减：坏账准备	53,393.00	91,564.38
合计	480,537.00	688,073.27

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	-	55,350.00
借款	533,930.00	724,287.65
往来及其他	-	-
减：坏账准备	53,393.00	91,564.38
合计	480,537.00	688,073.27

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内				41,642.35	5.44	2,082.12
1-2 年	533,930.00	100	53,393.00	724,287.65	94.56	72,428.77
2-3 年						
3 年以上						
合计	533,930.00	100	53,393.00	765,930.00	100.00	74,510.89

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 21,117.89 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例（%）	坏账准备
上海玉屹实业有限公司	非关联方	借款	533,930.00	1-2 年	100.00	53,393.00
合计			533,930.00		100.00	53,393.00

（三）长期股权投资

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

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	696,000.00
其中：主营业务收入	-	696,000.00
营业成本		682,000.00
其中：主营业务成本		682,000.00

十三、补充资料**（一）非经常性损益**

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	-	-
2、计入当期损益的政府补助	-	-
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）		
影响归属于母公司普通股股东净利润	-	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-	-

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（Ⅰ）	-21.82%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（Ⅱ）	-21.82%	-0.06	-0.06
报告期利润	上期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-22.08%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-22.08%	-0.10	-0.10

北京华泓科技股份有限公司

2021年8月26日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室