



华泓科技

NEEQ : 836577

北京华泓科技股份有限公司

Beijing Huahong Technology Corp.



年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2021 年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

公司董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 95.19%，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12月31日公司净资产为-969,828.57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公司，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。
技术泄密和人才流失风险	公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。 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。
市场竞争加剧风险	软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积

	<p>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>
无形资产减值风险	<p>公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。</p> <p>应对措施：公司五个储备项目处于迭代开发阶段，公司资本化费用均为可有效计量的开发支出。为规避开发支出费用化风险，通过调整公司业务范围，基于公司五个储备项目拓展业务，保证公司五个储备项目可以在真实业务场景下迭代研发，以保证公司五个储备项目可以顺利达到预期目标。</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> <p>应对措施：公司五个储备项目处于迭代开发阶段，公司资本化费用均为可有效计量的开发支出。为规避开发支出费用化风险，通过调整公司业务范围，基于公司五个储备项目拓展业务，保证公司五个储备项目可以在真实业务场景下迭代研发，以保证公司五个储备项目可以顺利达到预期目标。</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		释义
报告期内	指	2021年1月1日至2021年12月31日
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
公司、本公司、股份公司、华泓科技	指	北京华泓科技股份有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《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 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	

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	北京市石景山区石景山路甲 18 号院 2 号楼 18 层 2015	否
注册资本	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			
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊	沈富明		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	4,476,224.13	5,302,492.11	-15.58%
毛利率%	65.62%	6.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,815,038.99	-1,483,982.87	-157.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,828,850.68	-1,685,111.42	-245.90%
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）	-406.85%	-41.37%	-
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）	-621.62%	-46.98%	-
基本每股收益	-0.43	-0.17	-157.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,786,651.19	5,604,320.08	-32.43%
负债总计	4,756,479.76	2,759,109.66	72.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	-969,828.57	2,845,210.42	-134.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.11	0.32	-134.38%
资产负债率%（母公司）	121.13%	60.14%	-
资产负债率%（合并）	125.61%	49.23%	-
流动比率	0.78	0.49	-
利息保障倍数	-169.61	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	735,475.13	974,604.90	-24.54%
应收账款周转率	7.56	7.39	-
存货周转率	3.14	11.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.43%	-31.83%	-
营业收入增长率%	-15.58%	-5.89%	-
净利润增长率%	157.08%	-56.20%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	8,799,999.00	8,799,999.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	58,087.10
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,626,995.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,685,082.25</b>
所得税影响数	671,270.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,013,811.69</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施，其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

①对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

②计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

③使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

⑤为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

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	1,230,975.60	32.51%	504,017.14	8.99%	144.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,016,227.52	26.84%	167,747.18	2.99%	505.81%
存货	980,000.00	25.88%	-	-	100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,639.78	1.44%	61,365.31	1.09%	-10.96%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	411,304.35	7.34%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	200,000.00	5.28%	200,000.00	3.57%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	471,348.23	12.45%	691,419.11	12.34%	-31.83%
其他应付款	3,386,401.62	89.43%	1,570,696.57	28.03%	115.60%
未分配利润	-10,177,780.72	-268.78%	-6,362,741.73	-113.53%	-59.96%
开发支出	-	-	1,950,000.00	34.79%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末公司应收账款较上年同期增加 848,480.34 元，增加的比例为 505.81%，主要原因系客户受疫情影响，公司部分项目款项在报告期内未收回。
- 2、报告期末公司存货较上年同期增加 980,000.00 元，增加的比例为 100%，主要原因系公司项目与客户完成交付，但未确认出售存货收入。
- 3、报告期末公司无形资产较上年同期减少 411,304.35 元，减少的比例为 100%，全部摊销完毕所致。
- 4、报告期末公司其他应收款较上年同期减少 220,070.88 元，减少比例为 31.83%，主要原因是上海玉屹实业有限公司还款所致。
- 5、报告期末公司其他应付款较上年同期增加 1,815,705.05 元，增加比例为 115.60%，主要原因是主要原因系增加的关联方往来款所致。
- 6、报告期末公司未分配利润较上年同期减少 3,815,038.99 元，减少的比例为 59.96%，主要原因系公司报告期末开发支出评估减值所致。
- 7、报告期末公司开发支出较上年同期减少 1,950,000.00 元，减少比例为 100%。主要原因系报告期内审计做调整减值所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,476,224.13	-	5,302,492.11	-	-15.58%
营业成本	1,538,939.56	34.38%	4,967,886.48	93.69%	-69.02%

毛利率	65.62%	-	6.31%	-	-
销售费用	138,773.48	3.10%	26,189.19	0.49%	429.89%
管理费用	1,286,847.97	28.75%	1,874,280.43	35.35%	-31.34%
研发费用	1,468,130.08	32.80%	-	-	-
财务费用	11,536.68	0.26%	-17,112.22	-0.32%	167.42%
信用减值损失	-2,716,719.22	-60.69%	92,015.62	1.74%	-3052.45%
资产减值损失	-1,950,000.00	-43.56%	-	-	-
其他收益	58,087.10	1.30%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,595,297.74	-102.66%	-1,472,163.43	-27.76%	-212.15%
营业外收入	2,626,995.15	58.69%	11,750.50	0.22%	22,256.45%
营业外支出	-	-	566.04	0.01%	-100.00%
净利润	-3,815,038.99	-85.23%	-1,483,982.87	-27.99%	-157.08%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业成本为 1,538,939.56 元，同比减少 69.02%。主要是因为受疫情影响，部分厂商停工导致无法采购原材料，且原材料市场受到冲击物价大幅上涨。为规避原材料影响，公司加大了自研产品的开发，制造成本将逐步降低。
- 2、报告期内销售费用 138,773.48 元，同比增加 429.89%。主要为受疫情影响，市场环境低迷，造就业务招待费增加，工资薪酬增加所致。
- 3、报告期内公司管理费用为 1,286,847.97 元，同比减少 31.34%。主要是因为受疫情影响报告期内公司办公费、差旅费、折旧减少所致。
- 4、报告期内财务费用 11,536.68 元，同比增加 167.42%。主要是利息收入减少所致。
- 5、报告期内营业利润-4,595,297.74 元，同比减少 212.15%。主要原因是减值损失计提所致。
- 6、报告期内营业外收入 2,626,995.15 元，同比增加 22,256.45%。主要原因是持股 5%以上股东短线交易收益。
- 7、报告期内净利润-3,815,038.99 元，同比减少 157.08%。主要系公司报告期内对其计提减值所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,476,224.13	5,302,492.11	-15.58%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,538,939.56	4,967,886.48	-69.02%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务	3,563,541.30	1,091,506.38	69.37%	51.63%	-47.56%	57.94%
软硬件销售	912,682.83	447,433.18	50.98%	-69.09%	-84.50%	48.74%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1.报告期内公司技术服务收入为 3,563,541.30 元，较上年同期增加 51.63%，公司基于自研项目的行业发展趋势及自研项目的迭代方向，对公司业务范围和业务内容进行了相应的调整。
- 2.报告期内公司软硬件销售收入为 912,682.83 元，较上年同期减少 69.09%，主要原因系受疫情影响，原材料厂商停工停产、原材料上涨，因此减少硬件销售。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中版集团数字传媒有限公司	1,778,301.87	39.73%	否
2	北京市地铁运营有限公司运营四分公司	1,251,088.52	27.95%	否
3	深圳蓝奥声科技有限公司	697,284.60	15.58%	否
4	北京中航智科技有限公司	320,000.00	7.15%	否
5	北京瑞拓电子技术发展有限公司	214,150.91	4.78%	否
合计		4,260,825.90	95.19%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京华夏联合通信有限公司	34,653.47	2.25%	否
2	北京佳兴信联科技有限公司	54,455.45	3.54%	否
3	北京神州蓝桥信息科技有限公司	3,773.58	0.25%	否
4	北京中金付通科技发展有限公司	990,566.00	64.37%	否



5	深圳华泓物联技术有限公司	447,433.18	29.07%	是
合计		1,530,881.68	99.48%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	735,475.13	974,604.90	-24.54%
投资活动产生的现金流量净额	-	255,809.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,516.67	-893,593.33	99.05%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较比上年同期减少 255,809.00 元，同比减少 100%。主要系企业间借款本金及利息收回减少所致。
- 2、报告期内公司筹资活动产生的现金流量金额为-8,516.67 元，同比增加 99.05%，主要系公司去年同期归还公司实际控制人刘延鹏为公司无偿提供的短期经营性借款，而本期未发生上述事项 s。
- 3、报告期内收到其他与筹资活动有关的现金减少 614,000.00 元，主要系偿还银行借款减少，以及向实际控制人刘延鹏归还借款所致。
- 4、报告期内支付其他与筹资活动有关的现金减少 1,186,000.00 元，主要系偿还银行借款减少，以及向实际控制人刘延鹏归还借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√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	控股子公司	软件开发、技术开发、技术服务	30,000,000	6,413,450.64	2,862,807.59	4,476,224.13	896,963.32

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业。经过多年发展，公司已经积累并形成稳定的物联网全业务支撑产品线。鉴于我国物联网行业起步较晚，行业内尚未形成具有规模及影响力的为物联网应用企业提供软件开发服务的企业，公司在现有业务领域内具有较好的市场口碑及较强的客户维护能力，公司整体竞争能力较强。随着 5G 时代的日益临近，实时、智能、安全、隐私这四大趋势催生了边缘计算与端智能的崛起。5G 通信的超低时延与超高可靠要求，使得边缘计算成为必然选择。据 IDC 预测，边缘计算市场规模将超万亿，成为与云计算平分秋色的新兴市场。

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

因此，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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)
是否存在提供担保事项	<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通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	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							

		级管 理人 员									
上海 玉屹 实业 有限 公司	否	否	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 8 日	765,93 0.00	0	253,20 0	512,73 0.00	5.26%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-	765,93 0.00	0	253,20 0	512,73 0.00	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

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

报告期内，债务人已归还 253,200 元，剩余借款在 2022 年合同到期月份前归还。

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

**(三) 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，接受劳务	2,890,000.00	447,433.18
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,580,000.00	1,160,000,
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

**(五) 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、融资和利润分配

### 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	100.00%	0	8,799,999	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,578,570	74.76%	0	6,578,570	74.76%
	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		8,799,999.00	-	0	8,799,999.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘延鹏	4,007,142.00	0	4,007,142.00	45.54%	0	4,007,142.00	4,007,142.00	4,007,142.00
2	刘希贵	2,571,428.00	0	2,571,428.00	29.22%	0	2,571,428.00	2,571,428.00	2,571,428.00
3	上	0	615,530.00	615,530.00	6.99%	0	615,530.00	0	0

	海起复投资有限公司一起复精选混合九号私募证券投资基金		0						
4	雷根实业集团有限公司	606,000.00	0	606,000.00	6.89%	0	606,000.00	0	0
5	上海起复投资有限公司	173,500.00	350,970.00	524,470.00	5.96%	0	524,470.00	0	0

	公司一起复精选混合七号私募证券投资基金								
6	上海玉屹实业有限公司	327,600.00	0	327,600.00	3.72%	0	327,600.00	0	0
7	上海超辰文化传播有限公司	147,829.00	0	147,829.00	1.68%	0	147,829.00	0	0
<b>合计</b>		7,833,499.00	966,500.00	8,799,999.00	100%	0	8,799,999.00	6,578,570.00	6,578,570.00
		0	0	0			0	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	北京银行股份有限公司大钟寺支行	银行	200,000.00	2021年9月22日	2022年9月21日	4.2
合计	-	-	-	200,000.00	-	-	-



## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	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	否	1980年5月	2019年3月29日	2022年3月29日
刘福平	董事	男	否	1979年7月	2019年3月29日	2022年3月29日
丛日顺	董事	男	否	1977年1月	2019年3月29日	2022年3月29日
陈荣夫	董事	男	否	1973年12月	2019年12月11日	2022年3月29日
王金国	监事会主席	男	否	1986年9月	2019年3月29日	2022年3月29日
叶涛	职工监事	男	否	1987年6月	2019年3月29日	2022年3月29日
林敏丽	监事	女	否	1973年8月	2019年12月11日	2022年3月29日
张洁	财务总监	女	否	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:

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有专业知识背景并且三年以上经验
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	1	0	0	1
行政人员	2	0	0	2
销售人员	1	1	0	2
技术人员	3	1	0	4
员工总计	7	2	0	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	7
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	7	9

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、培训计划公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内有一位退休职工，该职工为公司销售人员。

#### (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

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和

规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、资产完整情况

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

#### 2、业务独立情况

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

#### 3、人员独立情况

公司的董事、监事及相关高级管理人员，均依据《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》以合法程序选举或聘任，不存在公司主要股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系及管理制度。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。公司的总经理及其他高级管

理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形；公司的财务人员没有在股东单位及其控制的其他企业兼职，也无在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

#### 4、财务独立情况

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

#### 5、机构独立情况

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等信息。



### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2022）证审字第 1600006 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李俊	沈富明
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	9.2 万元	

北京华泓科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京华泓科技股份有限公司（以下简称“华泓科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泓科技 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，华泓科技 2021 年末累计亏损人民币 10,177,780.72 元，负债总额超过资产总额人民币 969,828.57 元，流

动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 1,045,348.41 元，且公司已连续多年大额亏损，上述事项或情况表明存在导致对华泓科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

华泓科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华泓科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督华泓科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：李俊

中国注册会计师：沈富明

二零二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,230,975.60	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）	1,016,227.52	167,747.18
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	12,580.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	471,348.23	691,419.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	980,000.00	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		137.59
<b>流动资产合计</b>		<b>3,711,131.35</b>	<b>1,363,321.02</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	五、（七）	54,639.78	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、(八)		411,304.35
开发支出	五、(九)		1,950,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	20,880.06	1,818,329.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		75,519.84	4,240,999.06
<b>资产总计</b>		3,786,651.19	5,604,320.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十一)	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、(十二)	90,840.00	537,745.66
预收款项			
合同负债	五、(十三)	539,049.05	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、(十四)	190,113.89	236,802.76
应交税费	五、(十五)	350,075.20	119,525.07
其他应付款	五、(十六)	3,386,401.62	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			
<b>流动负债合计</b>		4,756,479.76	2,759,109.66
<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>		4,756,479.76	2,759,109.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	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、（十八）	1	1
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	407,952.15	407,952.15
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-10,177,780.72	-6,362,741.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-969,828.57	2,845,210.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-969,828.57	2,845,210.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,786,651.19	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12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,212.54	183,775.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、（二）	414,348.23	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			
<b>流动资产合计</b>		444,560.77	875,194.70
<b>非流动资产：</b>			
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		54,639.78	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			411,304.35
开发支出			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			
<b>非流动资产合计</b>		3,131,563.46	4,499,593.34
<b>资产总计</b>		3,576,124.23	5,374,788.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,500.00	38,500.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,307.00	110,097.00
应交税费		96,113.90	114,962.63
其他应付款		4,158,915.81	2,768,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			



其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,331,836.71	3,232,459.63
<b>非流动负债：</b>			
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>		4,331,836.71	3,232,459.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1
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		-9,861,625.11	-6,963,584.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-755,712.48	2,142,328.41
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,576,124.23	5,374,788.04

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十一）	4,476,224.13	5,302,492.11
其中：营业收入	五、（二十一）	4,476,224.13	5,302,492.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		4,462,889.75	6,866,671.16
其中：营业成本	五、(二十一)	1,538,939.56	4,967,886.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	18,661.98	15,427.28
销售费用	五、(二十四)	138,773.48	26,189.19
管理费用	五、(二十五)	1,286,847.97	1,874,280.43
研发费用	五、(二十六)	1,468,130.08	
财务费用	五、(二十六)	11,536.68	-17,112.22
其中：利息费用	五、(二十六)	8,516.67	21,593.33
利息收入	五、(二十七)	701.63	40,382.55
加：其他收益		58,087.10	
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、(二十八)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-2,716,719.22	92,015.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,950,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	五、(三十)	-4,595,297.74	-1,472,163.43
加：营业外收入	五、(三十一)	2,626,995.15	11,750.50
减：营业外支出		-	566.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五、(三十二)	-1,968,302.59	-1,460,978.97
减：所得税费用		1,846,736.40	23,003.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	五、(二十三)	-3,815,038.99	-1,483,982.87
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,815,038.99	-1,483,982.87

<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>		-3,815,038.99	-1,483,982.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,815,038.99	-1,483,982.87
（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）		-0.43	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.43	-0.17

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	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）		1,312,452.83
减：营业成本	十二、（四）		1,663,671.08
税金及附加		682.8	7,222.63
销售费用		96,000.00	
管理费用		818,430.24	1,195,542.79
研发费用			
财务费用		9,056.97	-17,141.61
其中：利息费用		6,416.67	21,593.33
利息收入		133.84	39,633.94

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（损失以“-”号填列）			
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）		-2,650,670.88	109,487.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,950,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,524,840.89</b>	<b>-1,427,354.53</b>
加：营业外收入		2,626,800.00	11,612.91
减：营业外支出			566.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,898,040.89</b>	<b>-1,416,307.66</b>
减：所得税费用			27,371.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,898,040.89</b>	<b>-1,443,679.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,898,040.89	-1,443,679.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,898,040.89</b>	<b>-1,443,679.54</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020 年
<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		4,989,754.03	6,415,044.33
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、（三十三）	2,685,783.88	69,440.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,675,537.91</b>	<b>6,484,485.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,613,428.54	4,251,637.43
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		819,314.35	848,631.02
支付的各项税费		132,072.03	112,944.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	2,375,247.86	296,667.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,940,062.78</b>	<b>5,509,880.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>735,475.13</b>	<b>974,604.90</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	（三十三）		255,809.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>255,809.00</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>		-	255,809.00
<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		200,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			614,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,000.00	814,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,516.67	21,593.33
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			1,186,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,516.67	1,707,593.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,516.67	-893,593.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（三十三）	726,958.46	336,820.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十三）	504,017.14	167,196.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三十三）	1,230,975.60	504,017.14

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	2020 年
<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			2,501,811.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,626,933.84	1,268,554.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,626,933.84	3,770,365.94
购买商品、接受劳务支付的现金			2,502,735.88
支付给职工以及为职工支付的现金		283,338.97	423,774.12
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		1,279,814.93	112,163.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,574,080.22	3,080,693.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,052,853.62	689,672.76
<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			255,809.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			255,809.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,000,000.00	255,809.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			614,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			814,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,416.67	21,593.33
支付其他与筹资活动有关的现金			1,186,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		206,416.67	1,707,593.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-206,416.67	-893,593.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-153,563.05	51,888.43
加：期初现金及现金等价物余额		183,775.59	131,887.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,212.54	183,775.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				407,952.15		-6,362,741.73		2,845,210.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				407,952.15		-6,362,741.73		2,845,210.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-3,815,038.99		- 3,815,038.99
（一）综合收益总额											-3,815,038.99		- 3,815,038.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	8,799,999.00				1.00			407,952.15		-10,177,780.72		-969,828.57

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-4,776,719.34		4,329,193.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-4,776,719.34		4,329,193.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									102,039.52		-1,586,022.39		-1,483,982.87
（一）综合收益总额											-1,483,982.87		-1,483,982.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									102,039.52		-102,039.52		

1. 提取盈余公积									102,039.52		-102,039.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>8,799,999.00</b>				<b>1.00</b>				<b>407,952.15</b>		<b>-6,362,741.73</b>		<b>2,845,210.42</b>

法定代表人：张善鼎

主管会计工作负责人：张洁

会计机构负责人：张洁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-6,963,584.22	2,142,328.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-6,963,584.22	2,142,328.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,898,040.89	-2,898,040.89
(一) 综合收益总额											-2,898,040.89	-2,898,040.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,799,999.00</b>				<b>1.00</b>				<b>305,912.63</b>		<b>-9,861,625.11</b>	<b>-755,712.48</b>

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,799,999.00				1.00				305,912.63		-5,519,904.68	3,586,007.95

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	8,799,999.00			1.00				305,912.63		-5,519,904.68	3,586,007.95
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-1,443,679.54	-1,443,679.54
（一）综合收益总额										-1,443,679.54	-1,443,679.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,799,999.00</b>				<b>1.00</b>				<b>305,912.63</b>		<b>-6,963,584.22</b>	<b>2,142,328.41</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京华泓科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

编制单位：北京华泓科技股份有限公司  
币

金额单位：人民  
元

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）基本情况

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

##### （二）业务性质和主要经营活动

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

##### （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

##### （四）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

##### （一）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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司2021年末累计亏损人民币10,177,780.72元，负债总额超过资产总额人民币969,828.57元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币1,045,348.41元，且公司已连续多年大额亏损。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

本公司在评估是否有足够的财务资源持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强公司持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

1、进一步完善公司治理机构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新，通过开拓新市场、发展新客户，推动业务持续发展。公司于2021年底与北京市地铁运营有限公司运营四分公司签订了技术开发服务合同，合同含税标的金额为3,172,412.48元。公司积极开拓市场，争取2022年实现公司经营目标。

2、截止2021年12月31日，公司账面货币资金1,230,975.60元，短期借款200,000.00元，其他大额应付款项主要系关联方往来款项，且本公司之股东刘延鹏同意在可预见的未来不催收本公司所欠之款项，公司有可持续发展能力。

通过以上措施，本公司认为持续经营为基础编制财务报表是合理的。本公司董事会对公司持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为本公司可以获取足够的资金来源，以保证营运资金的需要，认同以持续经营为基础编制本财务报表。

## 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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （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，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	应收其他客户款项	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款组合2	关联方款项、保证金、押金	考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司将划分为其他应收款组合 1 的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。

### （八） 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 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，包括采购成本、加工成本和其他成本。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。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。

### （九） 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

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 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。

## （十） 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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	10	5	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。

#### （十一） 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。

## （十二） 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、无形资产的后继计量

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。

## (十三) 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。

#### **（十四） 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。

#### **（十五） 职工薪酬**

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。

1、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。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。

2、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）。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。

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

4、其他长期职工福利。本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## （十六） 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- （1）客户在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商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

## 2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3、收入确认的具体方法

公司通常情况下销售商品收入，根据业务类型不同，收入确认的具体方法如下：

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

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

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

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



## **(十七) 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标准**

与资产相关的政府补助，是指取得的、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。

### **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：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配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，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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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（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）；

（3）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。

## **(十八) 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。

## **(十九) 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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。使用权资产按附注“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

## 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，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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附注“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

## (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外

同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施，其他执行企业会计准则的企业（包括 A 股上市公司）自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- ①对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- ②计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目无影响。

## 2、企业经营管理涉及的会计政策变更

无。

## 3、会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

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	13%、6%	
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%	

### (三) 重要税收优惠及批文

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号)有关要求,第三条国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

2021年10月31日,经北京软件和信息服务业协会评估,北京华泓电子技术有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定,评估为软件企业,颁发证书,证书编号为京RQ-2021-1614,有效期为1年。

## 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12月31日;上期指2020年度,本期指2021年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,230,975.60	504,017.14
其他货币资金		

合 计	1,230,975.6 0	504,017.1 4
-----	------------------	----------------

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,851,747.77	100	2,835,520.25	73.62	1,016,227.52
其中：账龄组合	3,851,747.77	100	2,835,520.25	73.62	1,016,227.52
押金、保证金及备用金组合					
合 计	3,851,747.77	100	2,835,520.25	73.62	1,016,227.52

续

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,772,471.91	94.29	167,747.18
其中：账龄组合	2,940,219.09	100	2,772,471.91	94.29	167,747.18
押金、保证金及备用金组合					
合 计	2,940,219.09	100	2,772,471.91	94.29	167,747.18

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	911,528.68	5.00	45,576.43	21,000.00	5.00	1,050.00
1至2年	21,000.00	10.00	2,100.00	164,219.09	10.00	16,421.91
2至3年	164,219.09	20.00	32,843.82			
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	3,851,747.77		2,835,520.25	2,940,219.09		2,772,471.91

2、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

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	42.71
广州赛捷物流有限公司	非关联方	1,110,000.00	1,110,000.00	28.82
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	非关联方	843,928.68	42,196.43	21.91
合计		3,598,928.68	2,797,196.43	93.44

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	12,580.00	100.00		
合计	12,580.00	100.00		

(四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	3,199,530.00	765,930.00
减：坏账准备	2,728,181.77	74,510.89
合计	471,348.23	691,419.11

1、其他应收款

(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
投标保证金	60,000.00	
股东短线交易收益	2,626,800.00	
往来借款	512,730.00	765,930.00
减：坏账准备	2,728,181.77	74,510.89
合计	471,348.23	691,419.11



## (2) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	2,626,800.00	82.1	2,626,800.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	572,730.00	17.9	101,381.77	471,348.23
其中：账龄组合	572,730.00	17.9	101,381.77	471,348.23
关联方、押金及保证金组合				
合计	3,199,530.00	100	2,728,181.77	471,348.23

续

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11
其中：账龄组合	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11
关联方、押金及保证金组合				
合计	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11

## ①期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海起复投资有限公司-起复精选混合一号私募证券投资基金	2,626,800.00	2,626,800.00	1年以内	100.00	被股转公司采取监管措施
合计	2,626,800.00	2,626,800.00		100.00	

## ②其他应收款项账龄组合分析

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	6000.00	5.00	3000.00	41,642.35	5.00	2,082.12
1至2年	41,642.35	10.00	4,164.24	724,287.65	10.00	72,428.77
2至3年	471,087.65	20.00	94,217.53			
合计	572,730.00		101,381.77	765,930.00		74,510.89

### (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）	
期初余额	74,510.89			74,510.89
期初余额在本期重新评估后	74,510.89			74,510.89
本期计提	26,870.88		2,626,800.00	2,653,670.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	101,381.77		2,626,800.00	2,728,181.77

### (4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例(%)	坏账准备
上海起复投资有限公司一起复精选混合一号私募证券投资基金	股东短线交易收益	2,626,800.00	1年以内	82.10	2,626,800.00
上海玉屹实业有限公司	借款	512,730.00	1-2年、2-3年	16.03	98,381.77
北京天和智航信息科技有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	1.87	3,000.00
合计		3,199,530.00		100.00	2,728,181.77

### (五) 存货

#### 1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	980,000.00		980,000.00			
合计	980,000.00		980,000.00			

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		137.59
合计		137.59

### (七) 固定资产

## 1、固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	57,672.41	268,092.91	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			
4. 期末余额	57,672.41	268,092.91	325,765.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,501.11	253,898.90	264,400.01
2. 本期增加金额	5,478.84	1,246.69	6,725.53
(1) 计提	5,478.84	1,246.69	6,725.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	15,979.95	255,145.59	271,125.54
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	41,692.46	12,947.32	54,639.78
2. 期初账面价值	47,171.30	14,194.01	61,365.31

## (八) 无形资产

### 1、无形资产类别情况

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	411,304.35	411,304.35
(1) 计提	411,304.35	411,304.35
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,225,466.50	3,225,466.50
三、减值准备		
1. 期初余额	584,317.02	584,317.02
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	584,317.02	584,317.02
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	411,304.35	411,304.35

#### (九) 开发支出

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

#### (十) 递延所得税资产

##### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	20,880.06	83,520.25	711,745.70	2,846,982.80
无形资产减值准备			146,079.26	584,317.02
开发支出减值准备			960,504.44	3,842,017.79
小计	20,880.06	83,520.25	1,818,329.40	7,273,317.61

#### (十一) 短期借款

##### 1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

注：公司于 2021 年 9 月向北京银行股份有限公司大钟寺支行借入一年期的短期借款 200,000.00 元用于补充流动资金、支付货款等，上述短期借款由北京石创同盛融资担保有限公司进行担保。

#### (十二) 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）		327,000.00
1-2 年（含 2 年）	1,000.00	84,905.66
2-3 年（含 3 年）		36,000.00
3 年以上	89,840.00	89,840.00
合计	90,840.00	537,745.66

#### (十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	491,879.25	
1-2 年（含 2 年）		94,339.60
2-3 年（含 3 年）	47,169.80	
合计	539,049.05	94,339.60

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	187,412.45	236,802.76
离职后福利-设定提存计划	2,701.44	
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		

合 计	190,113.89	236,802.76
-----	------------	------------

## 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	230,409.96	705,835.34	754,595.90	181,649.40
2、职工福利费	3,752.00			3,752.00
3、社会保险费	2,640.80	29,636.62	30,266.37	2,011.05
其中：基本医疗保险费	2,640.80	29,259.38	29,923.33	1,976.85
补充医疗保险费				
工伤保险费		371.00	336.80	34.20
生育保险费		6.24	6.24	
4、住房公积金		4,400.00	4,400.00	
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				
合 计	236,802.76	739,871.96	789,262.27	187,412.45

## 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	期末余额
1、基本养老保险费		42,230.40	39,657.60	2,572.80
2、失业保险费		2,504.26	2,375.62	128.64
3、年金缴费				
合 计		44,734.66	42,033.22	2,701.44

## (十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	312,651.02	99,374.19
个人所得税	14,144.60	1,704.49
城市维护建设税	11,281.99	10,760.40
教育费附加	4,835.13	4,611.59
地方教育费附加	3,223.43	3,074.40
印花税	3,939.03	
合计	350,075.20	119,525.07

## (十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,386,401.62	1,570,696.57
合 计	3,386,401.62	1,570,696.57

### 1.其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	3,384,670.62	1,568,900.00
代扣代缴款项	1,731.00	1,796.57
合计	3,386,401.62	1,570,696.57

(2) 期末余额较大的其他应付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
刘延鹏	1,032,915.81	一年以内	往来款	未要求偿还
深圳华泓物联技术有限公司	2,351,754.81	一年以内	往来款	未要求偿还
合计	3,384,670.62			

(十七) 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	比例	金额	比例
一、有限售条件股份								
1. 内资持股								
二、无限售条件股份	8,799,999.00	100.00					8,799,999.00	100.00
1. 人民币普通股	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

(十八) 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			1
合计	1			1

(十九) 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

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-6,362,741.73	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,815,038.99	
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-10,177,780.72	

### （二十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,476,224.13	1,538,939.56	5,302,492.11	4,967,886.48
合计	4,476,224.13	1,538,939.56	5,302,492.11	4,967,886.48

### 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	3,563,541.30	1,091,506.38	2,350,192.10	2,081,497.07
软硬件销售收入	912,682.83	447,433.18	2,952,300.01	2,886,389.41
合计	4,476,224.13	1,538,939.56	5,302,492.11	4,967,886.48

### 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	39.73
北京市地铁运营有限公司运营四分公司	1,251,088.52	27.95
深圳蓝奥声科技有限公司	697,284.60	15.58
北京中航智科技有限公司	320,000.00	7.15
北京瑞拓电子技术发展有限公司	214,150.91	4.78
合计	4,260,825.90	95.19



### (二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,357.88	7,464.50
教育费附加	2,296.24	3,199.07
地方教育费附加	1,530.83	2,132.71
印花税	9,477.03	2,631.00
合计	18,661.98	15,427.28

### (二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	96,000.00	
业务招待费	25,107.42	
差旅费	518.38	15,825.56
办公费	17,147.68	10,363.63
合计	138,773.48	26,189.19

### (二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	495,564.12	815,803.67
办公费	7,450.54	124,988.41
差旅费	9,508.82	22,177.43
业务招待费	3,342.72	7,028.31
社会保险费	49,803.42	52,476.62
住房公积金	4,400.00	7,474.00
折旧费	6,725.53	37,132.88
中介咨询费	268,866.01	276,938.63
推销费	411,304.35	448,695.65
其他	29,882.46	81,564.83
合计	1,286,847.97	1,874,280.43

### (二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	138,399.08	
委外服务费	1,329,731.00	
合计	1,468,130.08	

### (二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,516.67	21,593.33
减：利息收入	701.63	40,382.55
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,721.64	1,677.00
其他		
合 计	11,536.68	-17,112.22

### (二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业所得税退税	36,547.28		与收益相关
增值税即征即退	21,539.82		与收益相关
合 计	58,087.10		

### (二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,716,719.22	92,015.62
合 计	-2,716,719.22	92,015.62

### (二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
开发支出减值损失	-1,950,000.00	
合 计	-1,950,000.00	

### (三十) 营业外收入

#### 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助		11,750.50		11,750.50

持股 5%以上股东短线交易收益	2,626,800.00		2,626,800.00	
其他	195.15		195.15	
合计	2,626,995.15	11,750.50	2,626,995.15	11,750.50

### (三十一) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他		566.04		566.04
合计		566.04		566.04

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项 目		
当期所得税费用	49,149.47	
递延所得税费用	1,797,586.93	23,003.90
	1,846,736.40	23,003.90

#### 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	-1,968,302.59	-1,460,978.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-492,075.64	-365,244.73
子公司适用不同税率的影响	-25,495.18	-254,006.81
调整以前期间所得税的影响	49,287.06	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	2,185.60	208.02
使用前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	1,165,205.06	
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	1,373,038.98	642,047.45
研发费用计价扣除的影响	-225,409.48	
所得税费用	1,846,736.40	23,003.90

### (三十三) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	701.63	40,382.55
营业外收入	2,626,995.15	11,750.50
其他收益	58,087.10	
其他往来		17,307.65
合 计	2,685,783.88	69,440.70

(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
销售费用	42,773.48	
管理及研发费用	1,647,882.58	267,109.73
财务费用	3,721.64	
其他往来	680,870.16	28,991.23
营业外支出		566.04
合 计	2,375,247.86	296,667.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款利息收入		255,809.00
合 计		255,809.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,815,038.99	-1,483,982.87
加：资产减值准备	1,950,000.00	
信用减值损失	2,716,719.22	-92,015.62
固定资产折旧	6,725.53	37,132.88
使用权资产摊销		
无形资产摊销	411,304.35	448,695.65
长期待摊费用摊销		3,941.19
财务费用	8,516.67	21,593.33
投资损失		
递延所得税资产减少	1,797,449.34	23,003.90
递延所得税负债增加		
存货的减少	-980,000.00	866,635.05

经营性应收项目的减少	-5,283,708.68	1,257,263.61
经营性应付项目的增加	3,923,507.69	-107,662.22
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>735,475.13</b>	<b>974,604.90</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,230,975.60	504,017.14
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	726,958.46	336,820.57

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,230,975.60	504,017.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行 存款	1,230,975.60	504,017.14
可随时用于支付的其他 货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投 资		
三、年末现金及现金等价物余 额	1,230,975.60	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		

### 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### (二) 信用风险

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

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

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

信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的控制人情况

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司关系
刘延鹏	45.54%	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

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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
深圳华泓物联技术有限公司	采购商品	采购	市场价格	447,433.18	507,726.45
小计				447,433.18	507,726.45

<b>销售商品、提供劳务：</b>					
深圳华泓物联技术有限公司	销售商品	销售	市场价格	1,160,000.00	
小计				1,160,000.00	

## 2、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年借入	本年偿还	期末余额	说明
刘延鹏	1,068,900.00	1,335,314.81	1,371,299.00	1,032,915.81	未约定利息，未约定到期日
深圳华泓物联技术有限公司		2,401,754.81	50,000.00	2,351,754.81	未约定利息，未约定到期日
小计	1,068,900.00	3,737,069.62	1,421,299.00	3,384,670.62	

## (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
其他应付款：		
刘延鹏	1,032,915.81	1,068,900.00
深圳华泓物联技术有限公司	2,351,754.81	
合计	3,384,670.62	1,068,900.00

## 十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、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	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,755,000.00	100	
其中：账龄组合	2,755,000.00	100	2,755,000.00	100	
押金、保证金及备用金组合					
合计	2,755,000.00	100	2,755,000.00	100	

续

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,755,000.00	100	
其中：账龄组合	2,755,000.00	100	2,755,000.00	100	
押金、保证金及备用金组合					
合计	2,755,000.00	100	2,755,000.00	100	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3年以上	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00
合计	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00	2,755,000.00	100.00	2,755,000.00

2、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

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	100.00

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,139,530.00	765,930.00
减：坏账准备	2,725,181.77	74,510.89
合计	414,348.23	691,419.11

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
股东短线交易收益	2,626,800.00	
往来借款	512,730.00	765,930.00
减：坏账准备	2,725,181.77	74,510.89
合计	414,348.23	691,419.11

3、其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	2,626,800.00	83.67	2,626,800.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	512,730.00	16.33	98,381.77	414,348.23
其中：账龄组合	512,730.00	16.33	98,381.77	414,348.23
关联方、押金及保证金组合				
合计	3,139,530.00	100	2,725,181.77	414,348.23

续

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11
其中：账龄组合	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11
关联方、押金及保证金组合				
合计	765,930.00	100	74,510.89	691,419.11

(1) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由

上海起复投资有限公司-起复精选混合一号私募证券投资基金	2,626,800.00	2,626,800.00	1年以内	100.00	被股转公司采取监管措施
合计	2,626,800.00	2,626,800.00		100.00	

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内				41,642.35	5.00	2,082.12
1至2年	41,642.35	10.00	4,164.24	724,287.65	10.00	72,428.77
2至3年	471,087.65	20.00	94,217.53			
合计	512,730.00		98,381.77	765,930.00		74,510.89

### (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)	
期初余额	74,510.89			74,510.89
期初余额在本期重新评估后	74,510.89			74,510.89
本期计提	23,870.88		2,626,800.00	2,650,670.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,381.77		2,626,800.00	2,725,181.77

### (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	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
上海起复投资有限公司一起复精选混合一号私募证券投资基金	股东短线交易收益	2,626,800.00	1年以内	83.67	2,626,800.00
上海玉屹实业有限公司	借款	512,730.00	1-2年、2-3年	16.33	98,381.77
合计		3,139,530.00		100.00	2,725,181.77

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	1,000,000.00	
小计	1,000,000.00	
减：长期股权投资减值准备		

合 计	1,000,000.00
-----	--------------

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华泓电子技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,312,452.83	1,663,671.08
合计			1,312,452.83	1,663,671.08

## 十三、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、计入当期损益的政府补助	58,087.10
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,626,995.15
小 计	2,685,082.25
减：所得税影响额	671,270.56
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	2,013,811.69

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	- 406.85%	-41.37	-0.43	-0.17	-0.43	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	- 621.62%	-46.98	-0.66	-0.19	-0.66	-0.19

北京华泓科技股份有限公司

2022年4月26日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室