

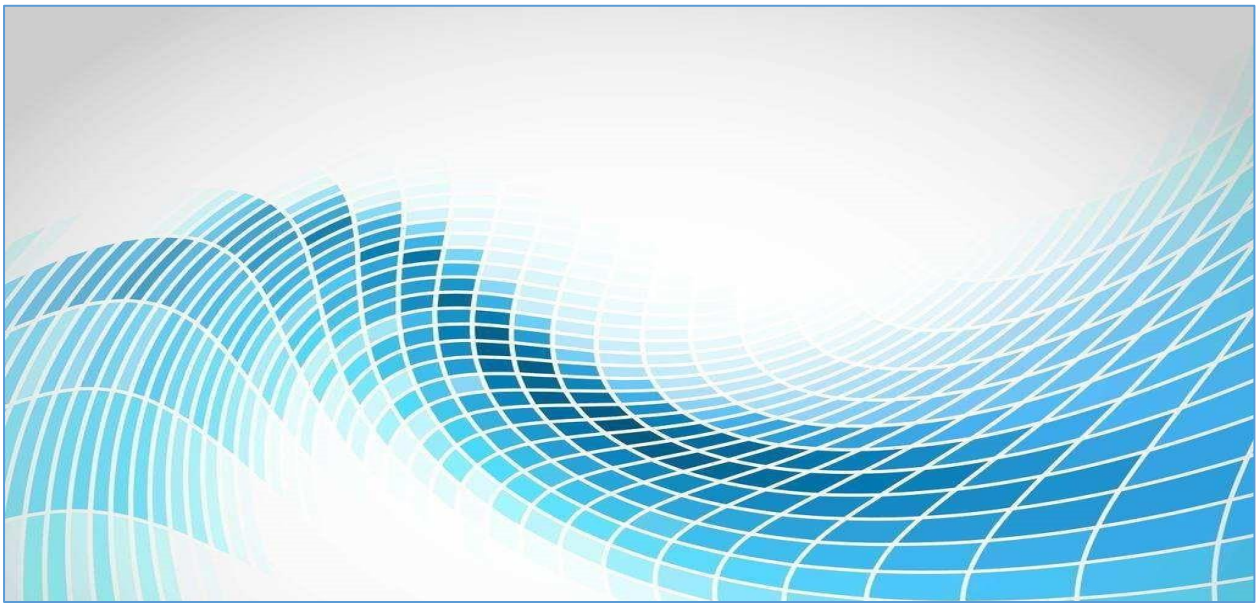


华正明天

NEEQ : 837236

北京华正明天信息技术股份有限公司

Beijing Huazheng Mingtian Informatin



半年度报告

— 2022 —

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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	67

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。

公司负责人徐俊生、主管会计工作负责人朱纪奎及会计机构负责人（会计主管人员）董德宽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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事姓名：冯超，未出席的理由：因工作出差缺席，未委托其他董事代为表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司持续经营能力存在不确定性的风险及未弥补亏损超股本三分之一的风险	公司 2022 年上半年营业收入 5,220,533.93 元，较上年同期下降 48.14%，净利润为-14,999,143.85 元，较上年同期下降 159.42%，毛利率为-109.90%；截止 2022 年 6 月 30 日未弥补亏损达到 38,469,511.13 元，超过实收股本的三分之一，净资产为-4,044,141.80 元。公司持续经营能力存在不确定性。
2、人才紧缺风险	公司目前正处于高速成长期，高科技精英人才和行业领军人才缺口较大，特别是软件开发人员比较紧缺，需求量较大。由于高标准的要求，并且 AI、ERP、MES 咨询实施精英人才和行业领军人才培养的周期较长，市场上 AI、ERP、MES 咨询实施精英人才较为缺乏，并且流动性较大。如果公司不能对核心 AI、ERP、MES 咨询顾问实行有效的激励和约束，同时不能及时吸纳和培养公司发展所需的咨询实施精英人才和行业领军人才，将形成不对称的发展格局，从而导致工作效率低，资源得不到合理利用，进而对公司经营造成重大不利影响。
3、应收账款余额较大的风险	公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12

	<p>月 31 日应收账款净额分别为 12,797,624.88 元、24,674,911.09 元、10,153,651.21 元, 分别占到同期总资产的 55.46%、65.80%、67.34%, 公司报告期内的应收账款余额较大, 部分应收账款账龄较长, 原因在于公司为石化企业提供 AI、ERP、MES 咨询实施服务, 其第四季度集中结算、跨年度付款的结算方式导致应收账款余额较大, 这是行业的特点, 未来随着公司业务规模的扩大, 应收账款余额规模还会随之增加, 属正常现象。另外公司 2022 年新推进的项目较多暂时未结款, 也会对应收账款总额造成一定的影响。公司应收账款余额较大, 且项目最终客户多是国有大型企业, 信誉度高, 发生坏账的风险较小, 但应收账款数额较大, 一旦发生坏账, 将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司应收款余额较上期末明显下降, 均按计划回款进行中, 其中, 石化盈科-华北管线项目欠款 207.75 万元, 甲方已经验收及内部审计完毕, 进入付款审批流程, 预计下半年可以收回。</p>
<p>4、市场风险</p>	<p>公司具有丰富的咨询实施经验和自主研发能力, 在石化行业具备良好的客户基础, 具有较强的市场竞争优势。但是随着国际 AI、ERP、MES 咨询实施厂商以及本土 AI、ERP、MES 咨询实施厂商的不断加入竞争行列, 市场竞争将更加激烈, 虽然公司在石化行业拥有稳定的客户基础, 但是如果公司不能及时把握市场动态, 更新技术储备, 则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。公司出于长期考虑, 计划向管道安全整体性平台、智能工厂平台、安全平台-火灾报警系统、医疗及教育行业拓展并已取得良好开端, 但仍存在因人才、技术储备不足、资金短缺、对相关行业了解不深刻的风险, 从而对公司未来的业绩发展造成不利影响。</p>
<p>5、人工成本逐年上升</p>	<p>21 世纪的竞争主要是人才的竞争, 公司 90%以上的员工为 IT 计算机人才, 随着市场的发展和人才的竞争, IT 计算机人才薪资成本逐年攀升, 人力资源成本是企业最大的成本之一, 如何控制日益增长的人力资源成本, 成为企业面临的重要问题。AI、ERP、MES 实施行业属于智力、人才密集型行业。AI、ERP、MES 咨询实施服务行业, 对 AI、ERP、MES 咨询顾问等的要求较高, AI、ERP、MES 咨询顾问要求不仅具备软硬件技术、实施技术, 还需要具有企业咨询管理知识, 并且具备特定行业背景。拥有稳定、经验丰富的 AI、ERP、MES 等咨询顾问实施人才团队对公司的持续发展至关重要。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
华正明天、公司、股份公司	指	北京华正明天信息技术股份有限公司
华正同邦	指	北京华正同邦装饰工程有限公司，系实际控制人控制的企业
众和君旺	指	北京众和君旺科技中心（有限合伙），系实际控制人控制的企业
石化盈科	指	石化盈科信息技术有限责任公司
石化盈科分公司	指	石化盈科信息技术有限责任公司上海、北京及武汉三家
中石化、中国石化集团公司	指	中国石油化工集团公司
主办券商	指	国都证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	-
技术服务	指	拥有技术的一方为另一方解决某一特定技术问题
火灾报警系统	指	视频智能应用（火灾报警）系统 V1.0
可视化平台	指	三维 WebGIS 可视化平台 V1.0
安全云平台	指	工业互联网安全云平台 V1.0
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 06 月 30 日
期初、期末	指	2022 年 1 月 1 日、2022 年 06 月 30 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华正明天信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huazheng Mingtian Information Teachnology Co.,Ltd.
证券简称	华正明天
证券代码	837236
法定代表人	徐俊生

二、 联系方式

董事会秘书	徐俊生
联系地址	北京市海淀区志新西路10号二层9-15号、三层2-15号、四层10-14号
电话	010-82672002
传真	010-82672002
电子邮箱	mtgf@thd2000.com
公司网址	www.thd2000.com
办公地址	北京市海淀区志新西路10号二层9-15号
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年5月27日
挂牌时间	2016年5月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	软件产品开发、软件产品销售、技术开发、技术服务
主要产品与服务项目	高端 ERP 软件和 MES 软件、安全平台-火灾报警系统、服务项目：公司的主营业务是为企业提供高端 ERP 软件和 MES 软件咨询实施，以及企业信息化软件的研发、实施和运维服务。
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）	20,054,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京华正同邦装饰工程有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱纪奎、朱道顺），一致行动人为（朱纪奎、朱

	道顺、北京华正同邦装饰工程有限公司、北京众和君旺科技中心（有限合伙）
--	------------------------------------

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	91110108690021668M	否
注册地址	北京市海淀区志新西路10号二层9-15号、三层2-15号、四层10-14号	否
注册资本（元）	20,054,100	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层，010-84183134
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国都证券

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	5,220,533.93	10,066,617.37	-48.14%
毛利率%	-109.90%	8.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,999,143.85	-5,781,846.23	-159.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,950,173.43	-5,781,846.23	-158.57%
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）	-434.07%	-125.19%	-
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）	-432.87%	-125.19%	-
基本每股收益	-0.75	-0.29	-158.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,076,405.62	37,499,783.84	-38.46%
负债总计	27,120,547.42	26,544,781.79	2.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,044,141.80	10,955,002.05	-136.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	0.55	-136.36%
资产负债率%（母公司）	117.53%	70.79%	-
资产负债率%（合并）	117.53%	70.79%	-
流动比率	0.73	1.36	-
利息保障倍数	-43.47	5.63	-

(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	-5,241,277.39	-2,146,780.60	-144.15%
应收账款周转率	0.24	0.80	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-38.46%	-21.91%	-
营业收入增长率%	-48.14%	8.98%	-
净利润增长率%	-159.42%	34.05%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

华正明天自 2009 年注册成立以来，积累了丰富的 ERP、MES 软件开发和咨询实施经验，逐渐形成人才择优、培养、定位、激励的管理模式，具有市场竞争力的咨询实施和软件开发技术与团队，凭借在石化行业内良好的品牌优势获取了稳定的客户资源。2011 年底开始，公司参与了国内首批石油石化智能工厂试点单位建设工作并获得客户高度认可。在建设智能工厂的同时，公司不断收集客户需求，聚焦客户感知，利用客户原有普通摄像机，采用深度学习算法及多种自有算法，形成了公司的工业视频感知识别系统，并于 2019 年在石化企业实施落地，运行至今已帮客户发现多起初期火灾事件。公司的工业视频感知识别系统以高识别率，低误报率最终获得了客户高度认可。2021 年公司进一步围绕“聚焦产品，广开赛道”的市场竞争策略，在炼化、管道、铁路等方面打造了拥有自主知识产权的核心产品，在行业中也进一步树立了自己的品牌形象。未来公司将进一步聚焦生产安全方面的产品，逐步完善公司工业互联网安全云平台，遵循“3R”（优质产品、优质项目定制、优质技术服务）框架与三效原则，为客户在生产安全方面提供更好的服务，成为工业互联网安全域信息技术产品企业的领头羊。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2022 年 4 月，通过公示公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年:2022 年 3 月至 2025 年 3 月，视频智能应用技术处于国内领先水平，对企业产品推广起到了积极的促进作用；商业银行为企业融资开辟绿色通道；</p> <p>2、2021 年 9 月，复审认定为高新技术企业，有效期三年，本企业自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%税率的税收优惠；</p> <p>3、2022 年 5 月，认定为科技型中小企业，有效期一年，企业所得税享受小微企业优惠税率；</p>

(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		上年期末		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	2,299,706.39	9.97%	2,019,197.51	5.38%	13.89%
应收票据			1,353,750	3.61%	-100%
应收账款	12,797,624.88	55.46%	24,674,911.09	65.80%	-48.14%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	268,390.65	1.16%	321,670.83	0.86%	-16.56%
在建工程					
短期借款	4,502,512.50	19.51%	2,592,439.17	6.91%	73.68%
长期借款					
应付账款	8,432,141.58	36.54%	8,761,935.30	23.37%	-3.76%
应交税费	41,444.15	0.18%	2,125,279.65	5.67%	-98.05%
其他应付款	8,195,953.29	35.52%	4,248,000.21	11.33%	92.94%
资产总计	23,076,405.62		37,499,783.84		-38.46%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末较上期末在货币资金上升，本期销售回款好于预期。
- 2、应收账款余额较上期末大幅下降，公司加大对应收账款的追缴力度，上半年回款情况较好。
- 3、短期借款余额较上期末大幅上升，本期银行借款增加所致。
- 4、应交税费余额较上期末大幅下降，行业特点年末集中完工确认收入形成应交税费较多，已于年初缴纳入库。
- 5、其他应付款余额较上期末大幅上升，受疫情影响，资金压力较大，外部借款增加，下半年资金收回后将逐步归还。
- 6、应收票据余额较上期末大幅下降，本期收款主要以银行转账汇款方式为主。
- 7、总资产余额较上期末大幅下降，主要是应收账款下降、应交税费下降所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,220,533.93	-	10,066,617.37	-	-48.14%
营业成本	10,958,007.84	209.90%	9,163,897.24	91.03%	19.58%

毛利率	-109.90%		8.97%		
销售费用	1,255,617.83	24.05%	799,231.8	7.94%	57.10%
管理费用	4,808,641.04	92.11%	4,456,784.69	44.27%	7.89%
研发费用	3,518,426.94	67.40%	1,354,995.36	13.46%	159.66%
财务费用	329,200.38	6.31%	88,702.78	0.88%	271.13%
信用减值损失	761,409.86	14.58%	-77,453.01	-0.77%	1,083.06%
资产减值损失	-69,041.39	-1.32%	28,521.39	0.28%	-342.07%
其他收益	117,752.45	2.26%	140,756.39	1.40%	-16.34%
投资收益	0		0	0.00%	
公允价值变动收益	0		0	0.00%	
资产处置收益	0		0	0.00%	
汇兑收益	0		0	0.00%	
营业利润	-14,846,327.16	-284.38%	-5,751,685.97	-57.14%	-158.12%
营业外收入	9.00	0.00%	0	0.00%	
营业外支出	48,970.42	0.94%	0	0.00%	
净利润	-14,999,143.85	-287.31%	-5,781,846.23	-57.44%	-159.42%
经营活动产生的现金流量净额	-5,241,277.39	-	-2,146,780.60	-	-144.15%
投资活动产生的现金流量净额	-37,000.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,559,029.77	-	2,410,334.18	-	130.63%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期同比下降，受 2022 年新冠肺炎疫情疫情影响，原本计划上半年投标的项目滞后，实施进度滞后，未能按照原计划完成工作进度，是本期收入低于预期的主要原因。

2、营业成本本期同比上升，公司是提供技术咨询和服务的技术性企业且项目前期投入较大，人力资源成本是企业的首要成本支出。受 2022 年新冠肺炎疫情疫情影响，远程办公工作效率较低。

3、毛利率本期同比下降，受 2022 年新冠肺炎疫情疫情影响，项目验收进度滞后，发生成本支出，造成毛利额为负，毛利率下降。

4、销售费用本期同比上升，本期增加市场营销投入，挖掘出很多潜在客户，市场机会将在下半年销售业绩中得到体现。

5、管理费用本期同比上升，由于企业处于由技术服务、技术开发为主的业务模式向自有软件产品推广、技术服务、技术开发并重的业务模式的转型阶段，营业收入较低，管理费用支出相对固定。随着产品推广及市场份额的扩大，管理费用占营业收入比重会大幅下降，将在下半年得到明显体现。另外，受 2022 年新冠肺炎疫情疫情影响，部分员工从项目上撤回公司培训，造成本期管理费用略有上升。

6、研发费用本期同比上升，本期增加新产品研发投入，确保企业产品技术在国内处于领先水平，产品更新迭代过程中研发投入较大。

7、财务费用同比上升，主要原因是银行贷款增加、贷款利息增加。

8、净利润同比下降，主要原因是受 2022 年新冠肺炎疫情疫情影响，营业收入同比下降、毛利率同比下降，企业持续经营存在风险。确保公司持续经营，详见财务报表附注中持续经营-管理层为扭转局势，计划采取的措施。

9、本期经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因是本期外购硬件、服务现金支出增加，本期缴纳各项税费支出增加所致。

10、投资活动产生的现金流量净额同比上升，主要原因本期对公司服务器进行更新，投资活动产生的现金支出增加。

11、本期筹资活动产生的现金流量净额同比上升，主要原因受 2022 年新冠肺炎疫情影响，客户资金压力很大，造成公司资金短缺，为确保企业正常运行，公司筹资净额较去年同期增加 3,148,695.59 元，造成与上期对比形成差异。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-48,970.42
非经常性损益合计	-48,970.42
所得税影响数	-7,345.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-41,624.86

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

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
北京华正合元信息技术有限公司	参股公司	软件开发；技术开发	1,000,000.00	52,090.11	-100,763.44	0	0

主要控股参股公司情况说明

2019 年度对外投资参股公司，北京华正合元信息技术有限公司。投资金额 490,000.00 元，本公司持股 49%；2019 年投资收益 -209,404.06 元，2020 年投资收益 -280,595.94 元、长期股权投资净额 0.00 元；2021 年上半年暂无经营业务收入。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京华正合元信息技术有限公司	石化、炼化行业信息化项目的技术开发、技术服务推广	为了拓展公司的市场范围，符合公司经营战略布局，有利于增强公司市场竞争力，加快实现公司经营目标。

华正明天公司销售团队市场拓展能力有限，销售业绩连年下滑且连年亏损。为了拓展公司的市场范围，有利于增强公司市场竞争力，加快实现公司经营目标，特决定成立参股公司。参股公司成立后投资双方信心满满，公司经营团队虽然做了很多工作，但受新冠肺炎疫情影响，业绩未达预期。经营团队计划加大市场开拓力度，下半年实现业绩突破。华正明天公司应对参股公司经营中可能存在经营管理和市场环境等风险进行预警，督促参股公司积极完善其内部管理制度和监督机制，积极防范可能发生的风险。为加快实现公司经营目标保驾护航。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	7,500,000.00	3,479,775.48
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,156,736.64	1,156,736.64
4. 其他	0	13,000,000.00

截止2022年6月30日,2022年上半年借款累计发生额1300.00万元,关联方借款余额809.99万元。依据公司章程第一百〇五条董事会行使下列职权:关联方交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值30%以上,且超过500万元的。未达到以上标准的交易事项,由董事

会授权董事长批准。

截止2022年6月30日，关联方担保金额450万元。本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京首创融资担保有限公司、朱纪奎、朱道顺	4,500,000.00	2023-6-25	2026-6-24	未履行完毕

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 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
货币资金	其他货币资金	冻结	200,153.75	0.87%	履约保函尚未到期
总计	-	-	200,153.75	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，以上资产权利受限系为经营性融资需要而发生的业务，对公司外部信用以及经营都起到有利的影响。

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	6,038,725	30.11%	0	6,038,725	30.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,216,850	6.07%	2,950,000	4,166,850	20.78%
	董事、监事、高管	2,292,150	11.43%	-1,129,375	1,162,775	5.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,015,375	69.89%	0	14,015,375	69.89%
	其中：控股股东、实际控制人	3,650,550	18.20%	5,900,000	9,550,550	47.62%
	董事、监事、高管	6,876,450	34.29%	-3,650,625	3,225,825	16.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,054,100	-	0	20,054,100	-
普通股股东人数						11

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	北京正同邦装饰工程有限公司	8,850,000	0	8,850,000	44.13%	5,900,000	2,950,000		
2	朱道顺	4,071,000	0	4,071,000	20.30%	3,053,250	1,017,750		
3	郑佳珍	2,354,100	0	2,354,100	11.74%	1,765,575	588,525		
4	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	1,858,500	0	1,858,500	9.27%	1,239,000	619,500		
5	冯超	1,327,500	0	1,327,500	6.62%	995,625	331,875		
6	徐俊生	618,500	0	618,500	3.08%	398,250	220,250		
7	朱纪奎	796,400	0	796,400	3.97%	597,300	199,100		
8	徐珊珊	88,500	0	88,500	0.44%	66,375	22,125		
9	刘磊	88,500	0	88,500	0.44%		88,500		
10	陈麒元	1,000	0	1,000	0.005%		1,000		
合计		20,054,000	-	20,054,000	99.9995%	14,015,375	6,038,625	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：北京众和君旺科技中心持有公司9.27%的股份，为朱纪奎和朱道顺共同出资设立。华正同邦持有公司44.13%的股份，其股东为朱道顺和朱纪奎，分别持股96.00%和4.00%，朱纪奎、朱道顺对公司直接、间接持有的股份比例合计为77.67%，朱纪奎与朱道顺为父子关系。</p>									

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
朱纪奎	董事长	男	1956年12月	2022年3月11日	2025年3月10日
冯超	董事	男	1971年2月	2022年3月11日	2025年3月10日
徐俊生	董事、董事会秘书、总经理	男	1982年1月	2022年3月11日	2025年3月10日
朱道顺	董事	男	1983年8月	2022年3月11日	2025年3月10日
郑佳珍	监事会主席	女	1956年7月	2022年3月11日	2025年3月10日
徐珊珊	监事	女	1989年2月	2022年3月11日	2025年3月10日
李云霞	监事	女	1982年7月	2022年3月11日	2025年3月10日
付立群	董事	女	1972年4月	2022年3月11日	2025年3月10日
董德宽	财务总监	男	1971年1月	2022年3月11日	2025年3月10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:

朱纪奎与朱道顺为父子关系。除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯超	总经理、董事	离任	董事	业务发展需要
徐俊生	副总经理、董事、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	业务发展需要
徐俊生	董事、董事会秘书	新任	总经理、董事、董事会秘书	业务发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐俊生	董事、总经理、董事会秘书	618,500	0	618,500	3.08%	0	0
合计	-	618,500	-	618,500	3.08%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

徐俊生，男，1982年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年9月至2006年7月就读于北京科技大学，取得本科学历，计算机科学与技术专业。2006年7月至2010年4月于北京金慧昌技术有限公司任部门经理、项目经理及软件工程师。2010年5月至2022年5月任华正明天公司副总经理。2015年至今任华正明天公司董事。2016年5月至今任华正明天公司董事会秘书。2022年5月至今任华正明天公司董事、公司法定代表人、总经理、董事会秘书。

（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
中层及以上管理人员	8	7
专业技术人员	133	60
办事人员和有关人员	8	6
员工总计	149	73

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,299,706.39	2,019,197.51
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	五、2		1,353,750
应收账款	五、3	12,797,624.88	24,674,911.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	100,000	
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、5	375,657.85	304,298.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、6	1,628,036.25	2,147,575.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	675,355.51	609,596.57
流动资产合计		17,876,380.88	31,109,329.05
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、8	268,390.65	321,670.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,486,627.18	5,519,921.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	445,006.91	548,862.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,200,024.74	6,390,454.79
资产总计		23,076,405.62	37,499,783.84
流动负债：			
短期借款	五、11	4,502,512.5	2,592,439.17
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、12	8,432,141.58	8,761,935.3
预收款项			
合同负债	五、13	149,693.98	149,693.98
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、14	1,144,662.92	3,009,591.28
应交税费	五、15	41,444.15	2,125,279.65
其他应付款	五、16	8,195,953.29	4,248,000.21
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	五、17	2,005,431.72	1,994,161.4
其他流动负债			
流动负债合计		24,471,840.14	22,881,100.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、18	2,648,707.28	3,663,680.8
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		2,648,707.28	3,663,680.8
负债合计		27,120,547.42	26,544,781.79
所有者权益：			
股本	五、19	20,054,100	20,054,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	14,082,034.17	14,082,034.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	289,235.16	289,235.16
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-38,469,511.13	-23,470,367.28
归属于母公司所有者权益合计		-4,044,141.80	10,955,002.05
少数股东权益			
所有者权益合计		-4,044,141.80	10,955,002.05
负债和所有者权益总计		23,076,405.62	37,499,783.84

法定代表人：徐俊生

主管会计工作负责人：朱纪奎

会计机构负责人：董德宽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		5,220,533.93	10,066,617.37
其中：营业收入	五、23	5,220,533.93	10,066,617.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,876,982.01	15,910,128.11
其中：营业成本	五、23	10,958,007.84	9,163,897.24
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、24	7,087.98	46,516.24
销售费用	五、25	1,255,617.83	799,231.8
管理费用	五、26	4,808,641.04	4,456,784.69
研发费用	五、27	3,518,426.94	1,354,995.36
财务费用	五、28	329,200.38	88,702.78
其中：利息费用	五、28	334,938.68	96,655.57
利息收入	五、28	6,553.3	9,256.96
加：其他收益	五、29	117,752.45	140,756.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	761,409.86	-77,453.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-69,041.39	28,521.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,846,327.16	-5,751,685.97
加：营业外收入	五、32	9	
减：营业外支出	五、33	48,970.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,895,288.58	-5,751,685.97
减：所得税费用	五、34	103,855.27	30,160.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,999,143.85	-5,781,846.23
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）		-14,999,143.85	-5,781,846.23
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）		-14,999,143.85	-5,781,846.23
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		-14,999,143.85	-5,781,846.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.75	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.75	-0.29

法定代表人：徐俊生

主管会计工作负责人：朱纪奎

会计机构负责人：董德宽

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		18,624,813.56	13,327,842.5
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		48,849.56	83,770.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	384,162.56	438,829.17

经营活动现金流入小计		19,057,825.68	13,850,442.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,174,331.55	1,446,041.06
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		15,144,838.37	12,598,249.16
支付的各项税费		2,021,514.74	887,578.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,958,418.41	1,065,354.02
经营活动现金流出小计		24,299,103.07	15,997,222.82
经营活动产生的现金流量净额		-5,241,277.39	-2,146,780.6
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		37,000	
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		37,000	
投资活动产生的现金流量净额		-37,000	
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		13,500,000	4,000,000
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		13,500,000	4,000,000
偿还债务支付的现金		7,679,886.67	1,545,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,583.56	44,665.82
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		67,500	
筹资活动现金流出小计		7,940,970.23	1,589,665.82

筹资活动产生的现金流量净额		5,559,029.77	2,410,334.18
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		280,752.38	263,553.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,818,800.26	1,988,890.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,552.64	2,252,444.32

法定代表人：徐俊生

主管会计工作负责人：朱纪奎

会计机构负责人：董德宽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

附注事项存在的, 参见索引。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

北京华正明天信息技术股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)于2009年5月27日成立;公司统一社会信用代码:91110108690021668M;公司类型:其他股份有限公司(非上市);法定代表人:徐俊生;注册资本:2,005.41万元,股本:2,005.41万元;住址:北京市海淀区志新西路10号二层9-15号、三层2-15号、四层10-14号。营业期限:2009年5月27日至长期。

2015年12月14日有限公司变更为北京华正明天信息技术股份有限公司,根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对有限公司截至2015年10月31日的会计报表进行审计并出具的“(2015)京会兴审字第04010264号”审计报告,截至2015年10月31日,有限公司的净资产值为人民币24,299,261.52元。在符合国家法律、法规和政府主管机关规定的前提下,将有限公司净资产中折为股份公司的股份1,000.00万股,每股面值人民币1元,剩余净资产计入股份公司的资本公积。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股股数（万股）	出资方式	持股比例
1	北京华正同邦装饰工程有限公司	500.00	货币	50.00%
2	朱道顺	230.00	货币	23.00%
3	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	105.00	货币	10.50%
4	冯超	75.00	货币	7.50%
5	朱纪奎	30.00	货币	3.00%
6	徐俊生	30.00	货币	3.00%
7	王爱国	15.00	货币	1.50%
8	赵向东	5.00	货币	0.50%
9	刘磊	5.00	货币	0.50%
10	徐珊珊	5.00	货币	0.50%
合计		1,000.00		100.00%

上述变更事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2015]京会兴验字 04010095 号《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统批准，北京华正明天信息技术股份有限公司股票于 2016 年 5 月 13 日起全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：华正明天，证券代码：837236。

根据本公司 2016 年 7 月 15 日第一次临时股东大会通过的《关于北京华正明天信息技术股份有限公司股票发行的议案》，本公司定向增发股票 133 万股，增加注册资本人民币 133 万元，新增注册资本由新股东郑佳珍认缴。截至 2016 年 7 月 25 日，本公司已收到认购股东出资款 1,000.16 万元，认缴方式均为货币。其中：新增注册资本（股本）133 万元，余款扣除发行费用后计入资本公积。

上述增资事项经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字 04010105 号《验资报告》。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股股数（万股）	出资方式	持股比例
1	北京华正同邦装饰工程有限公司	500.00	货币	44.13%
2	朱道顺	230.00	货币	20.30%
3	郑佳珍	133.00	货币	11.74%
4	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	105.00	货币	9.27%
5	冯超	75.00	货币	6.62%
6	朱纪奎	30.00	货币	2.65%
7	徐俊生	30.00	货币	2.65%
8	王爱国	15.00	货币	1.32%
9	赵向东	5.00	货币	0.44%
10	刘磊	5.00	货币	0.44%
11	徐珊珊	5.00	货币	0.44%

合计	1,133.00	100.00%
----	----------	---------

根据本公司于2016年11月18日发布的《2016年第三季度权益分派实施公告》，以现有总股本1133万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7.7股（共计减少资本公积872.41万元），分红后总股本增至2,005.41万股。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股股数（万股）	出资方式	持股比例
1	北京华正同邦装饰工程有限公司	885.00	货币	44.13%
2	朱道顺	407.10	货币	20.30%
3	郑佳珍	235.41	货币	11.74%
4	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	185.85	货币	9.27%
5	冯超	132.75	货币	6.62%
6	朱纪奎	53.10	货币	2.65%
7	徐俊生	53.10	货币	2.65%
8	王爱国	26.55	货币	1.32%
9	赵向东	8.85	货币	0.44%
10	刘磊	8.85	货币	0.44%
11	徐珊珊	8.85	货币	0.44%
合计		2,005.41		100.00%

2019年12月赵向东将其股份8.85万股转让给徐俊生8.75万股及陈麒元0.10万股，本次转让后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股股数（万股）	出资方式	持股比例
1	北京华正同邦装饰工程有限公司	885.00	货币	44.13%
2	朱道顺	407.10	货币	20.30%
3	郑佳珍	235.41	货币	11.74%
4	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	185.85	货币	9.27%
5	冯超	132.75	货币	6.62%
6	朱纪奎	53.10	货币	2.65%
7	徐俊生	61.85	货币	3.08%
8	王爱国	26.55	货币	1.32%
9	陈麒元	0.10	货币	0.01%
10	刘磊	8.85	货币	0.44%
11	徐珊珊	8.85	货币	0.44%
合计		2,005.41		100.00%

2020年8月27日王爱国将其持有的股份26.55万股全部出售，由股东朱纪奎购入26.54万股及王方洋购入0.01万股，本次转让后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股股数（万股）	出资方式	持股比例
----	------	----------	------	------

1	北京华正同邦装饰工程有限公司	885.00	货币	44.13%
2	朱道顺	407.10	货币	20.30%
3	郑佳珍	235.41	货币	11.74%
4	北京众和君旺科技中心（有限合伙）	185.85	货币	9.27%
5	冯超	132.75	货币	6.62%
6	朱纪奎	79.64	货币	3.97%
7	徐俊生	61.85	货币	3.08%
9	陈麒元	0.10	货币	0.01%
10	刘磊	8.85	货币	0.44%
11	徐珊珊	8.85	货币	0.44%
12	王方洋	0.01	货币	0.00%
合计		2,005.41		100.00%

根据公司第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《变更公司法定代表人及更换营业执照的议案》，公司法定代表人将由朱纪奎变更为徐俊生，并更换公司营业执照。

2、公司经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；企业策划、设计；计算机系统服务。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于技术服务业，主要经营活动为技术服务、技术开发。

4、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为朱道顺、朱纪奎。

5、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 07 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

2022年1-6月净亏损-14,999,143.85元，截至2022年6月30日未分配利润为-38,469,511.13元，净资产-4,044,141.80元，管理层为扭转局势，计划采取如下措施：

(1) 克服疫情不利影响，积极推进合同签订及项目实施进度，确保实现全年营收目标；

(2) 加强研发投入，保持产品国内技术领先地位；

(3) 加强产品市场推广力度，为用户、为企业、为国家创造价值；

(4) 加强与资本对接，吸收优质投资加入，优化股权结构，适应企业发展需要；

(5) 完善内控管理。加强应收账款的催收管理，确保应收尽收；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高盈利水平。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况以及2022年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

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

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

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

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

本公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

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

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为开发成本合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5年	5	19.00-31.67
运输设备	5年	5	19
办公家具	5年	5	19

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

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

(3) 大修理费用

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

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

16、收入确认

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司收入确认的具体方法：

①ERP、MES 软件实施服务有两种合同形式：约定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

按人天计费的项目收入核算分为以下两种情况：1、对于已知人天单价人员，资产负债表日确认的项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价。实际发生的人天数以双方核对确认的考勤表单上的人天数为依据；约定的人天单价为合同中签订的价格；2、对于后期新加入的无人天单价人员，已发生的劳务成本预计能够得到补偿，每月暂按已经发生的劳务成本确认劳务收入。

固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总人天数×合同总价-前期已确认收入。

②技术开发服务、软件定制开发服务：本公司为客户提供技术开发服务、软件定制开发服务按履约进度确认的收入，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

③ 运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。

17、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

19、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

20、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，

重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间,本公司采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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,本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易,本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,属于销售的,根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理;不属于销售的,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。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司不存在会计政策变更

(2) 本公司不存在会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交的增值税	6、13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

本公司被认定为高新技术企业,《高新技术企业》证书编号为 GR202111000526。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本企业 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%税率的税收优惠。

本公司根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税〔2013〕106 号的规定,技术开发项目免征增值税。

本公司的软件产品收入符合财税[2011]100 号“财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知”中增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2021 年 12 月 31 日】,期末指【2022 年 6 月 30 日】,本期指 2022 年 1-6 月,上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	14,352.21	9,379.50
银行存款	2,085,200.43	1,809,420.76
其他货币资金	200,153.75	200,397.25
合计	2,299,706.39	2,019,197.51
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金 200,153.75 元中 200,000.00 为履约保函，153.75 元为履约保函本期产生的利息收入，履约保函有效期至 2022 年 7 月 31 日，截止到本期末公司除履约保函外不存在其他受限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				1,425,000.00	71,250.00	1,353,750.00
合计				1,425,000.00	71,250.00	1,353,750.00

(2) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司无已质押的应收票据；

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	460,250.00	
合计	460,250.00	

(5) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,541,163.01	2,743,538.13	12,797,624.88

合计	15,541,163.01	2,743,538.13	12,797,624.88
----	---------------	--------------	---------------

续表

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,128,686.67	3,453,775.58	24,674,911.09
合计	28,128,686.67	3,453,775.58	24,674,911.09

(2) 坏账准备

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

① 2022年6月30日，本公司无单项计提坏账准备；

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,433,295.34	5.00	221,664.77
1至2年	9,539,993.67	10.00	953,999.37
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	1,567,874.00	100.00	1,567,874.00
合计	15,541,163.01		2,743,538.13

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,453,775.58		710,237.45		2,743,538.13

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,680,186.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,256,583.58 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆仑数智科技有限责任公司	3,773,300.00	1-2年	24.28	377,330.00
北京经纬信息技术有限公司	1,215,000.00	1年以内	7.82	60,750.00
	1,041,320.00	1-2年	6.70	104,132.00

石化盈科信息技术有限责任公司	726,291.00	1 年以内	4.67	36,314.55
	1,504,959.00	5 年以上	9.68	1,504,959.00
北京铭创未来科技有限公司	1,376,672.50	1 年以内	8.86	68,833.63
国能铁路装备有限责任公司	1,042,644.00	1-2 年	6.71	104,264.40
合计	10,680,186.50		68.72	2,256,583.58

(4) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期公司无转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额；

4、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	100,000.00	100.00		
合计	100,000.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前几名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
浙江宇视科技有限公司	非关联方	100,000.00	100.00	1 年以内	产品未交付
合计	—	100,000.00	100.00		

5、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	375,657.85	304,298.34
合计	375,657.85	304,298.34

(1) 应收利息情况：无；

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	415,519.56	39,861.71	375,657.85	324,082.46	19,784.12	304,298.34
合计	415,519.56	39,861.71	375,657.85	324,082.46	19,784.12	304,298.34

① 坏账准备

A.2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
1年以内	320,205.00	5.00	16,010.25	
1-2年	23,714.56	10.00	2,371.46	
2-3年	71,600.00	30.00	21,480.00	
合计	415,519.56		39,861.71	

B. 2022年6月30日，公司无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 2022年6月30日，公司无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	19,784.12			19,784.12
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	20,077.59			20,077.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	39,861.71			39,861.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
保证金	221,000.00	186,000.00
备用金	44,400.00	45,100.00
代垫社保及住房公积金	47,605.00	43,989.00
押金	4,600.00	1,600.00
其他	97,914.56	47,393.46
合计	415,519.56	324,082.46

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海众潮信息技术有限公司	否	保证金	76,000.00	1年以内	18.29	3,800.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	否	保证金	70,000.00	2-3年	16.85	21,000.00

北京旭阳数字科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	12.03	2,500.00
住房公积金	否	代垫社保及住房公积金	47,605.00	1年以内	11.46	2,380.25
职员:申孟源	否	备用金	40,000.00	1年以内	9.63	2,000.00
合计	—		283,605.00		68.26	31,680.25

⑤本期公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑥本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、合同资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同资产	1,811,349.17	2,261,847.07
减：合同资产减值准备	183,312.92	114,271.53
小计	1,628,036.25	2,147,575.54
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	1,628,036.25	2,147,575.54

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内		5.00		预期信用损失
1-2年	1,800,459.17	10.00	180,045.92	预期信用损失
2-3年	10,890.00	30.00	3,267.00	预期信用损失
合计	1,811,349.17		183,312.917	

7、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待认证进项税额	460,013.83	609,596.57
预缴企业所得税	215,341.68	
合计	675,355.51	609,596.57

8、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	268,390.65	321,670.83
固定资产清理		
合计	268,390.65	321,670.83

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	752,300.00	2,004,702.44	2,675.04	2,759,677.48
2、本年增加金额			43,800.00	43,800.00
(1) 购置			43,800.00	43,800.00
3、本年减少金额		1,017,007.91	1,260.00	1,018,267.91
(1) 处置或报废		1,017,007.91	1,260.00	1,018,267.91
4、年末余额	752,300.00	987,694.53	45,215.04	1,785,209.57
二、累计折旧				
1、年初余额	714,685.20	1,721,414.96	1,906.49	2,438,006.65
2、本年增加金额		43,257.10	4,852.66	48,109.76
(1) 计提		43,257.10	4,852.66	48,109.76
3、本年减少金额		968,100.49	1,197.00	969,297.49
(1) 处置或报废		968,100.49	1,197.00	969,297.49
4、年末余额	714,685.20	796,571.57	5,562.15	1,516,818.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	37,614.80	191,122.96	39,652.89	268,390.65
2、年初账面价值	37,614.80	283,287.48	768.55	321,670.83

B. 经营租赁租出的固定资产：无；

② 暂时闲置的固定资产情况：无；

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,477,712.01	181,331.68	7,659,043.69
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,477,712.01	181,331.68	7,659,043.69
二、累计折旧			

1、年初余额	1,994,056.55	145,065.36	2,139,121.91
2、本年增加金额	997,028.28	36,266.32	1,033,294.60
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,991,084.83	181,331.68	3,172,416.51
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,486,627.18		4,486,627.18
2、年初账面价值	5,483,655.46	36,266.32	5,519,921.78

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	417,509.98	2,783,399.84	531,721.45	3,544,809.70
资产减值损失	27,496.94	183,312.92	17,140.73	114,271.53
合计	445,006.91	2,966,712.76	548,862.18	3,659,081.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣亏损	41,249,868.77	26,275,842.54
可抵扣暂时性差异	29,591.40	137,920.45
合计	41,279,460.17	26,413,762.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31
2023年	4,244,396.30	4,244,396.30
2024年	10,444,346.97	10,444,346.97
2025年	11,587,099.27	11,587,099.27
2026年	137,920.45	137,920.45
2027年	14,865,697.18	
合计	41,279,460.17	26,413,762.99

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	4,502,512.50	1,200,000.00
质押借款		1,425,000.00
未到付息期的借款利息		12,439.17
合计	4,502,512.50	2,637,439.17

注：①2022年6月本公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行签订金额为450万元期限为1年期（2022年06月24日至2023年06月24日）的借款合同，利率为央行LPR减35个基点，保证人为北京首创融资担保有限公司，本公司股东朱纪奎、股东朱道顺为其提供反担保。

(2) 本期公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	8,432,141.58	8,761,935.30
合计	8,432,141.58	8,761,935.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国测信息科技有限责任公司	1,075,000.00	未到结算期
合计	1,075,000.00	

13、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	149,693.98	149,693.98
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	149,693.98	149,693.98

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,874,571.78	12,620,712.86	14,421,401.42	1,073,883.22
二、离职后福利-设定提存计划	135,019.50	694,241.30	764,881.10	64,379.70
三、辞退福利		6,400.00		6,400.00
合计	3,009,591.28	13,321,354.16	15,186,282.52	1,144,662.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,791,105.18	11,934,322.13	13,708,856.45	1,016,570.86
2、职工福利费		210.00	210.00	
3、社会保险费	83,466.60	424,235.73	467,903.97	39,798.36
其中：医疗保险费	80,193.40	407,737.01	449,692.77	38,237.64
工伤保险费	3,273.20	16,498.72	18,211.20	1,560.72
生育保险费				
4、住房公积金		261,945.00	244,431.00	17,514.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,874,571.78	12,620,712.86	14,421,401.42	1,073,883.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,928.00	673,002.32	741,501.52	62,428.80
2、失业保险费	4,091.50	21,238.98	23,379.58	1,950.90
合计	135,019.50	694,241.30	764,881.10	64,379.70

15、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
个人所得税	41,444.15	127,041.90
增值税		1,783,955.40
城市维护建设税		124,998.04
教育费附加		53,570.59
地方教育附加		35,713.72
合计	41,444.15	2,125,279.65

16、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,195,953.29	4,248,000.21
合计	8,195,953.29	4,248,000.21

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无；

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
借款	8,099,953.29	4,172,000.21
往来款	96,000.00	76,000.00
合计	8,195,953.29	4,248,000.21

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无**17、一年内到期的非流动负债**

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、18）	2,005,431.72	1,994,161.40
合计	2,005,431.72	1,994,161.40

18、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	4,904,896.86	6,032,042.08
减：未确认融资费用	250,757.86	374,199.88
小计	4,654,139.00	5,657,842.20

减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	2,005,431.72	1,994,161.40
合计	2,648,707.28	3,663,680.80

19、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,054,100.00						20,054,100.00

20、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	14,082,034.17			14,082,034.17
合计	14,082,034.17			14,082,034.17

21、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	289,235.16			289,235.16
合计	289,235.16			289,235.16

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,470,367.28	
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	-23,470,367.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,999,143.85	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,469,511.13	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,220,533.93	10,958,007.84	10,066,617.37	9,163,897.24
合计	5,220,533.93	10,958,007.84	10,066,617.37	9,163,897.24

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

技术服务	3,955,220.68	3,475,918.59	3,722,262.22	3,124,854.31
技术开发	507,800.94	6,865,356.38	5,198,128.73	5,090,683.31
销售商品	757,512.31	616,732.87	1,146,226.42	948,359.62
合计	5,220,533.93	10,958,007.84	10,066,617.37	9,163,897.24

24、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	603.98	24,966.46
教育费附加	155.31	10,699.91
地方教育费附加	103.54	7,133.27
印花税	6,225.15	3,716.60
合计	7,087.98	46,516.24

25、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	947,456.72	642,377.56
技术服务费	151,334.08	
业务招待费	72,248.89	74,029.75
差旅费	58,528.88	59,143.27
办公费	14,239.36	2,475.48
交通费	11,109.90	3,141.25
其他	700.00	53.00
材料费		18,011.49
合计	1,255,617.83	799,231.80

26、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,667,325.04	2,525,906.69
使用权资产折旧	1,033,294.60	
中介机构服务费	418,568.55	282,686.72
技术服务费	267,319.97	
办公费	132,465.47	133,617.94
业务招待费	109,234.96	112,040.50
房租水电	86,752.16	1,162,440.55
折旧费	48,109.76	47,712.07
维修费	17,850.00	1,050.00
交通费	14,595.22	24,658.02
差旅费	10,295.22	33,885.63
其他	2,830.09	3,733.32
租车费		74,336.27
会议费		54,716.98
合计	4,808,641.04	4,456,784.69

27、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,499,030.07	1,351,607.74

技术服务费	841,281.45	
材料费	119,115.05	
差旅费	38,337.56	187.18
业务招待费	16,670.02	
交通费	2,027.89	615.44
办公费	1,964.90	50.00
误餐费		2,535.00
合计	3,518,426.94	1,354,995.36

28、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	334,938.68	96,655.57
减：利息收入	6,553.30	9,256.96
手续费	815.00	1,304.17
合计	329,200.38	88,702.78

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 123,442.04 元。

29、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	48,849.56	83,770.55
个税返还	17,685.30	24,927.56
增值税加计抵减	51,217.59	32,058.28
合计	117,752.45	140,756.39

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关：		
增值税即征即退	48,849.56	83,770.55
合计	48,849.56	83,770.55

30、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	710,237.45	-68,834.36
其他应收款信用减值损失	-20,077.59	-8,618.65
应收票据信用减值损失	71,250.00	
合计	761,409.86	-77,453.01

31、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	-69,041.39	28,521.39
合计	-69,041.39	28,521.39

32、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.00		9.00
合计	9.00		9.00

33、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	48,970.42		48,970.42
合计	48,970.42		48,970.42

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
递延所得税费用	103,855.27	37,500.00
当期所得税费用		-7,339.74
合计	103,855.27	30,160.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,895,288.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,234,293.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,293.98
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,229,854.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	103,855.27

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
保证金及往来款等	358,862.84	404,644.65
利息收入	6,553.30	9,256.96
个税返还	18,746.42	24,927.56
合计	384,162.56	438,829.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现管理费用等	1,563,603.41	905,259.97
往来款及保证金	394,000.00	158,789.88
手续费	815.00	1,304.17

合计	1,958,418.41	1,065,354.02
----	--------------	--------------

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,999,143.85	-5,781,846.23
加：信用减值损失	-761,409.86	77,453.01
资产减值损失	-69,041.39	-28,521.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,109.76	47,712.07
使用权资产折旧	1,033,294.60	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,970.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	103,855.27	-7,339.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,579,215.99	3,651,553.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,225,128.33	-105,791.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,241,277.39	-2,146,780.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,099,552.64	2,252,444.32
减：现金的期初余额	1,818,800.26	1,988,890.74

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	280,752.38	263,553.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	2,099,552.64	2,252,444.32
其中：库存现金	14,352.21	1,130.57
可随时用于支付的银行存款	2,085,200.43	2,251,313.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,099,552.64	2,252,444.32
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,153.75	履约保函尚未到期
合计	200,153.75	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	48,849.56				48,849.56		是
合计	48,849.56				48,849.56		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	收益相关	48,849.56		
合计	--	48,849.56		

(3) 本期退回的政府补助情况：无

六、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（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 信用风险

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

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

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

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

2、流动性风险

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

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

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为朱道顺、朱纪奎。

2、本公司的合营和联营企业情况

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
北京华正合元信 息技术有限公司	北京	北京	软件开发； 技术开发等	49		权益法

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郑佳珍	股东、监事会主席
冯超	股东、董事
徐俊生	股东、董事、总经理
付立群	董事
王方洋	股东
徐珊珊	股东、监事
陈麒元	股东
刘磊	股东
李云霞	监事
董德宽	财务总监
北京华正合元信息技术有限公司	对外投资公司
北京华正方圆科技发展有限公司	实际控制人控股的企业

北京众和君旺科技中心（有限合伙）	股东、实际控制人控股的企业
北京亿方通达农产品配送有限公司	股东郑佳珍控股的企业
北京华正同邦装饰工程有限公司	股东、实际控制人控股的企业

4、关联方交易情况

(1) 本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

①采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联 交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
北京华正方圆科技发展有限公司	技术服务	3,479,775.48	
合计		3,479,775.48	

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京华正方圆科技发展有限公司	车辆	36,266.32	74,336.27
北京华正方圆科技发展有限公司	房屋	1,120,470.32	1,089,977.09

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京首创融资担保有限公司、朱纪奎、朱道顺	4,500,000.00	2023-6-25	2026-6-24	未履行完毕

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京华正方圆科技发展有限公司	500,000.00	2022-1-1	2022-8-8	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,700,000.00	2022-1-1	2022-8-11	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,000,000.00	2022-1-1	2022-10-14	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	500,000.00	2022-1-1	2022-10-18	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	300,000.00	2022-1-1	2022-10-25	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,500,000.00	2022-1-10	2023-1-9	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	200,000.00	2022-1-17	2023-1-16	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,800,000.00	2022-1-17	2023-1-16	已提前还款
北京华正方圆科技发展有限公司	500,000.00	2022-1-19	2023-1-16	已提前还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,039,750.00	2022-3-11	2023-3-10	尚未还款
北京华正方圆科技发展有限公司	460,250.00	2022-3-11	2023-3-10	已提前还款

北京华正方圆科技发展有限公司	1,800,000.00	2022-4-11	2023-4-10	已提前还款
北京华正方圆科技发展有限公司	500,000.00	2022-5-13	2023-5-12	已提前还款
北京华正方圆科技发展有限公司	1,200,000.00	2022-6-24	2023-6-21	尚未还款
合计	13,000,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	1,230,525.50	702,720.00

(6) 其他关联交易：无

(7) 关联方应收应付款项：

① 应收项目：无

② 应付项目：

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京华正方圆科技发展有限公司	3,479,775.48	4,014,012.80
其他应付款	北京华正方圆科技发展有限公司	8,099,953.29	4,172,000.21

(8)、关联方承诺：无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

九、资产负债表日后事项：无

十、其他重要事项：无

十一、补充资料：

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,970.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产		

公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-48,970.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	-7,345.56	
非经常性损益净额	-41,624.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-41,624.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-434.07	-0.75	-0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-432.87	-0.75	-0.75

北京华正明天信息技术股份有限公司

2022年8月1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：

公司董事会办公室