



皓华网络

NEEQ : 836689

深圳市皓华网络通讯股份有限公司

不一样的移动通讯
引领非凡通讯时代

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、 报告期内，公司完成国家高新技术企业认定备案，证书编号：GR202144202398；
- 2、 报告期内，公司完成新一届董事、监事换届工作，并同时完成新一届董事长、监事会主席的选举和高级管理人员任命工作；
- 3、 报告期内，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过《深圳市皓华网络通讯股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴晨启、主管会计工作负责人刘翠华及会计机构负责人（会计主管人员）刘翠华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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度高的风险	公司作为通讯网络技术服务供应商，主要客户为三大电信运营商，报告期内，来自三大运营商的业务收入占公司营业收入较高比例，存在客户集中度高的风险。目前三大运营商仍是公司的主要收入来源。若公司在三大运营商的投标中落选，或运营商投资规模大幅度下降等重大不利因素出现，将导致公司得不到充足的业务机会，从而对公司的经营业绩产生重大不利影响
技术和产品更新换代的风险	通信设备行业属于技术密集型行业，技术升级频繁，产品更新迅速，客户对服务的需求也不短提高。为迎合市场发展需求，公司积极开发新产品、新技术，不断提高服务质量。但如果公司对行业发展趋势不能准确判断，对关键技术的发展动态不能及时掌握，会导致公司的市场竞争力下降，影响公司的市场占有率
专业技术人才流失的风险	公司经过多年积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍。这些专业人才具备扎实的行业知识，拥有丰富的行业经验，是公司发展的基础。而人才竞争是通讯行业市场竞争最重要的因素之一，随着行业竞争的加剧，国内对本行业人才的需求日益增强，争夺日趋激烈，特别是同类企业人才竞争激烈，导致

	本行业人才流动性较大，同时通讯行业企业均在培养吸收优秀技术人才，如果公司不能留住专业技术人才，将对公司业务发展造成不利影响
核心技术泄密或被侵权的风险	基于通讯服务技术的可复制较强这一特点，如果未来公司的核心技术或发明专利被侵权，同行业企业可能会利用相似技术开发同类产品与公司竞争，这可能在一定程度上影响公司的市场地位和盈利能力
公司业务需要较多资金支持的风险	公司业务客户主要为三大运营商，中标项目施工前期，运营商要求由施工企业先垫付部分项目施工资金，待项目初验完成或接近完成后，再支付工程款，因此需要公司具有较强的现金垫付能力。如果公司需要开拓更多的区域市场，除需拥有行业内先进的专利技术，还需要具有雄厚的资金资本，如果公司缺乏足够的现金流，会给公司业务带来一定的影响
劳动用工成本上升的风险	随着公司业务不断拓展，公司劳务用工成本也在不断增加。除项目承揽、方案设计、现场督查、设备调试、质量检验、协助验收等对管理水平和技术水平要求较高的工种，其他辅助性强且技术含量较低的工作，公司依据行业惯例通过劳务采购完成，通讯网络技术服务营业成本中，劳务采购成本对比其他采购成本占业务成本较高。随着业务规模的扩大，公司将会进一步扩大劳务采购规模。虽然报告期内公司劳务采购价格基本保持稳定，但我国总体人工成本不断上升，如果未来劳务用工成本上升，可能会影响公司的盈利能力和毛利率水平
应收账款余额较大的风险	由于行业特性，电信运营商在商务谈判、合同签订、付款结算等方面处于优势地位。根据公司与三大运营商签订的合同，一般工程服务项目在初验、审计、开票完成后，公司才可以收回大部分款项，回收周期较长，期末应收账款余额较高。在可预期的未来几年，运营商仍将保持上述优势，且随着公司业务规模的持续扩大，应收账款余额可能持续上升并保持较高的水平，尽管三大运营商实力雄厚、信誉良好，应收账款发生坏账的风险较小，但由于应收账款余额较大且客户比较集中，如果运营商延期付款，将会导致公司现金流紧张，给公司正常经营及业务扩张带来不利影响
新型冠状病毒肺炎疫情风险	公司在人员调派，物资采购，工程实施以及款项回收等方面仍受到新冠疫情防控政策的影响。除香港特别行政区外、澳门特别行政区以及菲律宾等中国大陆以外区域因疫情影响出入境受限，业务未能正常开展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、皓华网络	指	深圳市皓华网络通讯股份有限公司
皓华有限、有限公司	指	深圳市皓华网络通讯有限公司
讯源电子	指	深圳市皓华讯源电子有限公司
皓华软件	指	深圳市皓华网络软件有限公司
香港皓华	指	皓华（香港）网络通讯有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
运营商、电信运营商、三大运营商	指	中国移动、中国联通、中国电信的统称
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
股转系统、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、锦天城	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
网络优化	指	通过对现已运行的网络进行话务数据分析、现场测试数据采集、参数分析、硬件检查等手段，找出影响网络质量的原因，并且通过新建网络覆盖系统、参数的修改、网络结构的调整、设备配置的调整和采取某些技术手段，确保系统高质量的运行，使通信网络资源获得最佳效益，以最经济的投入获得最大的收益
网络建设	指	按照不同的覆盖场景，进行站点资源的物业选址谈判、现场勘测、设计、方案会审、安装调试、系统开通测试、优化调整、验收等全过程的网络优化服务实施
网络维护	指	为运营商提供对相关设备器材进行的日常检查、故障处理、维护及系统升级等服务
基站	指	是指在一定的无线电覆盖区中，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台
4G	指	全称“4nd Generation”，第四代移动通信技术
5G	指	全称“5nd Generation”，第五代移动通信技术
TD-LTE	指	Time Division Long Term Evolution（分时长期演进），是由阿尔卡特-朗讯、诺基亚西门子通信、大唐电信、华为技术、中兴通讯、中国移动等业者，所共同开发的第四代（4G）移动通信技术与标准
无线 Mesh 网络	指	无线 Mesh 网络即“无线网格网络”，它是一个无线多

		跳网络，是解决“最后一公里”问题的关键技术之一。无线 Mesh 网络基于呈网状分布的众多无线接入点间的相互合作和协同，具有宽带高速和高频谱效率的优势，具有动态自组织、自配置、自维护等突出特点，可以与其它网络协同通信
直放站	指	直放站(RP repeater)是连接网络线路的一种装置，常用于两个网络节点之间物理信号的双向转发工作。主要用于基站信号过弱的地区，作中继站用，通过直放站放大基站信号，再传向更远更广的地区，扩大网络覆盖范围
应急通信车	指	通讯指挥车主要由中控系统、视频系统、广播系统、灯光系统、供电系统等组成。完成系统集成的全部内容后，通讯指挥车到达现场系统将图像和声音通过系统传送到几十公里、几百公里的应急中心，供中心做应急处理
美化天线外罩	指	美化天线外罩是保护天线系统免受外部环境影响的结构物。它在电气性能上具有良好的电磁波穿透特性，机械性能上能经受外部恶劣环境的作用。室外天线通常置于露天工作，直接受到自然界中暴风雨、冰雪、沙尘以及太阳辐射等的侵袭，致使天线精度降低、寿命缩短和工作可靠性差
WLAN	指	无线局域网(Wireless Local Area Networks, WLAN)是工作于 2.5GHz 或 5GHz 频段，以无线方式构成的局域网
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	深圳市皓华网络通讯股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市皓华网络通讯股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市皓华网络通讯股份有限公司监事会
《公司章程》、《章程》	指	《深圳市皓华网络通讯股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市皓华网络通讯股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN HOWAH NETWORK COMMUNICATION CO., LTD
	Howah Network
证券简称	皓华网络
证券代码	836689
法定代表人	余天洋

二、 联系方式

董事会秘书	王子豪
联系地址	深圳市福田区沙头街道天安数码城天安科技服务中心 B 座 B801 房
电话	0755-82049998
传真	0755-82049991
电子邮箱	wangzh@howah.com.cn
公司网址	www.howah.com.cn
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安数码城天安科技服务中心 B 座 B801 房
邮政编码	518000
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	2003 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 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-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	通信网络设备
主要产品与服务项目	无线网络优化系统集成服务、无线网络优化系统设备、自组网通信设备销售、无线网络优化系统代维服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,568,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（吴晨启）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴晨启），一致行动人为（吴增鸣）
--------------	-------------------------

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	91440300755698523X	否
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道天安数码城科技服务中心 B 座 B801 房	否
注册资本（元）	53,568,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 7 月 20 日完成股权激励计划限制性股票登记手续。

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	8,227,772.93	5,819,261.57	41.39%
毛利率%	22.45%	26.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,140,828.60	-4,726,134.39	-114.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,212,539.55	-4,760,227.53	-114.54%
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)	-7.81%	-2.99%	-
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)	-7.86%	-3.01%	-
基本每股收益	-0.19	-0.09	-111.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,783,304.31	187,512,838.76	6.54%
负债总计	74,648,513.97	52,865,453.86	41.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,134,790.34	134,647,384.90	-7.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.3360	2.5136	-7.07%
资产负债率% (母公司)	38.31%	28.39%	-
资产负债率% (合并)	37.36%	28.19%	-
流动比率	3.26	4.26	-
利息保障倍数	-28.84	-19.60	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,028.20	3,159,823.45	-163.04%
应收账款周转率	0.07	0.05	-
存货周转率	0.85	0.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.54%	-18.29%	-
营业收入增长率%	41.39%	-79.26%	-
净利润增长率%	-114.57%	-303.95%	-

（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

公司主营业务为移动通信网络优化系统集成业务、代维服务、通信产品销售业务。公司的产品主要应用于移动通信领域，其中最为主要的业务在于系统集成业务与网络优化及维护服务，针对的主要服务、产品消费群体是中国移动、中国联通与中国电信等运营商。公司与客户签订销售合同后，客户按照合同规定，一般先支付一定比例预付款、项目实施后支付部分款项，安装调试完成后在规定期限内支付尾款。超过保修期的维修服务等，公司将按照销售额的一定比例收取服务费。

（一） 采购模式

公司采购主要包括材料、通讯产品采购和劳务采购（劳务外协）。为确保采购质量、控制采购成本，公司严格遵守采购管理办法等规定进行采购。

1、材料采购

对于通信网络建设工程需要的主要设备和主要材料越来越趋向于运营商集中采购，公司以采购工程辅助材料为主，具体的采购事宜由采购部门实施。公司制定了科学、合理的采购流程并严格执行，在保障质量的前提下，及时满足工程建设需求。公司材料采购流程如下：需求部门提出申请—分管领导审批确认—采购部审核批准—供应商筛选—实施采购。

2、劳务采购

通信网络工程服务涉及大量现场施工劳务，公司通常向外协单位进行劳务采购。劳务外协人员主要的工作内容包括：对天线、无源器件（功分器、耦合器和合路器等）、有源设备进行安装，对馈线、电源线及光缆进行布设等。劳务外协人员施工质量与工程质量紧密相关，公司制定了科学规范的管理办法，由运营管理部对现场施工人员和施工质量进行专项管理。

（二） 生产模式

1、自主生产模式

移动通信网络系统集成、网络优化及代维服务、移动信息化软件等采用自主生产模式，公司部分通信设备如射频无源器件采用委托外加工模式。自主生产模式模式组建项目团队，分基站设备及配套、直放站室分及 WLAN、传输线路，集合各团队配置，按照技术要求进行日常的网络代维服务，并纳入公司的考评体系。移动信息化软件的生产模式，根据项目需求，组织项目团队，进行软件自主开发、测试、交付。

2、委托外加工模式

公司部分通信产品的生产模式采取委外加工的生产方式，技术开发部对产品的设计、质量、货期全过程管控。公司制定了一系列委托外加工质量管理体系，并严格按照委托外加工质量管理体系执行，严格控制委托外加工中各个程序的质量问题。公司与委托外加工厂均签署了委托外加工协议，公司与委托外加工厂的业务均按照合同要求按质按量完成。公司主营业务包括系统集成、代维服务、软件开发技术

服务。公司仅在设备生产过程中涉及到委托加工完成，委托加工生产的通信产品销售在公司主营业务中占比较小。

（三）销售模式

公司的主要客户是中国移动、中国联通及中国电信三大运营商。随着电信行业逐步走向成熟和规范，运营商开始普遍采用公开招标方式进行服务的采购。运营商的采购模式直接决定了公司的营销方式和业务获取方式，具体来说主要系通过参与运营商公开招标方式获取业务。运营商在公开的采购与招标网站上公布招标项目和申请企业资格要求，对符合资格要求的申请企业进行初审，确认合格后发放招标文件，最终综合评审投标企业，确定中标名单。公司针对运营商在采购与招标网站上公布的项目信息，递交申请文件获取招标文件，缴纳投标保证金后制作标书参与投标。一般来说，中标分两种类型：一种是常规业务招标，中标后公司与运营商签订框架协议，根据运营商下达的采购订单签署合同；另一种是重难点项目招标，项目及合同金额明确具体，中标后直接签署项目合同。

（四）盈利模式

公司向电信运营商提供网络工程建设、维护、优化等优质的技术服务，并向电信运营商收取技术服务费；同时公司通过自主研发并生产通信网络设备进行销售，从而获取营业收入和现金流。公司业务属于“服务+产品”，将来再配合着海外市场的开展和新产品的推广，能保持盈利能力和持续成长的关键所在。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

（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	69,677,152.28	34.88%	60,420,011.23	32.22%	15.32%
应收账款	80,974,862.22	40.53%	90,580,694.78	48.31%	-10.60%
其他应收款	1,466,595.86	0.73%	383,826.66	0.20%	282.10%
存货	7,605,100.96	3.81%	7,452,624.76	3.97%	2.05%
其他流动资产	-	0.00%	127,885.94	0.07%	-100.00%
长期股权投资	710,839.08	0.36%	679,594.05	0.36%	4.60%
固定资产	9,233,506.90	4.62%	9,820,972.13	5.24%	-5.98%
使用权资产	13,938,100.89	6.98%	-	0.00%	-
短期借款		0.00%	2,750,000.00	1.47%	-100.00%
合同负债	69,192.40	0.03%	3,822,327.87	2.04%	-98.19%
应交税费	43,120.99	0.02%	31,222.83	0.02%	38.11%
其他应付款	17,459,277.90	8.74%	1,230,807.82	0.66%	1,318.52%
一年内到期的非流动性负债	4,537,336.39	2.27%	-	0.00%	-
长期借款	10,600,000.00	5.31%	11,000,000.00	5.87%	-3.64%

租赁负债	9,901,687.78	4.96%	-	0.00%	-
其他综合收益	315,586.38	0.16%	-312,647.66	-0.17%	-200.94%

项目重大变动原因:

- 1、短期借款:本期末无余额, 银行借款已到期归还。
- 2、其他应收款: 比期初增加 1,082,769.20 元, 主要原因为报告期内新增办公场所租赁保证金 1,051,132.68 元。
- 3、其他流动资产: 本期末无余额, 期初其他流动资产余额 127,885.94 元为待抵扣增值税, 报告期内已抵扣。
- 4、使用权资产: 本期新增 13,938,100.89 元, 为新增三年期办公场所租赁确认的使用权资产。
- 5、合同负债: 比期初减少 3,753,135.47 元为已履行相应合同商品交付义务并确认收入导致合同负债减少。
- 6、应交税费: 比期初增加 11,898.16 元, 主要原因为房产税在 12 月缴纳, 本期计提报告期应交房产税 11,141.63 元所致。
- 7、其他应付款: 比期初增加 16,228,470.08 元, 主要原因为本期实施员工股权激励计划发行限制性股票, 收到员工股权激励限制性股票认购款 15,500,000.00 元, 限制性股票回购义务增加其他应付款 15,500,000.00 元。
- 8、一年内到期的非流动性负债: 本期新增 4,537,336.39 元, 为新增三年期办公场所租赁确认的一年内到期的租赁负债。
- 9、租赁负债: 本期新增 9,901,687.78 元为新增三年期办公场所租赁确认的未来两年的租赁负债。
- 10、其他综合收益: 比期初增加 628,234.04 元, 为全资香港子公司外币报表折算差额。

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	8,227,772.93		5,819,261.57	-	41.39%
营业成本	6,380,968.00	77.55%	4,292,446.32	73.76%	48.66%
毛利率	22.45%		26.24%	-	-14.44%
税金及附加	17,299.77	0.21%	58,707.80	1.01%	-70.53%
销售费用	239,006.74	2.90%	200,451.41	3.44%	19.23%
管理费用	2,682,513.41	32.60%	1,501,820.56	25.81%	78.62%
研发费用	688,560.78	8.37%	1,175,007.91	20.19%	-41.40%
财务费用	370,437.34	4.50%	301,827.35	5.19%	22.73%
信用减值损失	-8,050,526.87	-97.85%	-3,032,658.52	-52.11%	-165.46%
其他收益	71,710.95	0.87%	34,093.14	0.59%	110.34%
投资收益	-10,999.57	-0.13%	-16,569.23	-0.28%	33.61%
净利润	-10,140,828.60	-123.25%	-4,726,134.39	-81.22%	-114.57%
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,028.20	-	3,159,823.45	-	-163.04%
投资活动产生的现金流量净额	-401,699.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	11,556,181.61	-	-1,376,755.73	-	-939.38%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入 822.78 万元, 较上期同期上升 41.39%, 收入增加主要原因为全资子公司香港皓华传输服务项目维保服务等相关营收相比去年同期增加 151.14 万元, 母公司无线通讯设备销售等相关营收相比去年同期增加 89.72 万元。
2. 营业成本: 本期营业成本 638.10 万元, 较上期同期上升 48.66%, 主要原因为本报告期营业收入的上升导致;
3. 税金及附加: 本期税金及附加 1.73 万元, 较上期同期下降 70.53%, 主要因本期施工队结算前期工程施工费用, 开具较多进项发票。
4. 管理费用: 本期管理费用 268.25 万元, 较上期同期增加 118.07 万元, 上升 78.62%, 主要原因为公司租赁深圳市投资控股有限公司房产, 按租赁准则确认了使用权资产, 并提折旧金额 81.99 万元, 此外本期发生股权激励顾问费用 18.87 万元, 其他咨询费用 10.50 万元。
5. 研发费用: 本期研发费用 68.86 万元, 较上期同期下降 41.40%, 主要原因为本期研发项目未产生物料消耗费用, 较上年同期减少 43.28 万元。
6. 信用减值损失: 本期计提信用减值损失 805.05 万元, 较上期同期增加 165.46%, 主要系应收账款回款周期较长, 账龄增加致坏账准备计提增加;
7. 其他收益: 本期其他收益 7.17 万元, 较上期同期上升 110.34%, 主要因为获得国高企业入库培育支持政府补助 4.00 万元。
8. 投资收益: 本期投资收益-1.10 万元, 较上期同期减亏 33.61%, 主要因为联营企业(菲律宾 DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION)及合营企业(山东华禹通信设备股份有限公司), 本报告期业务由于疫情原因未能正常开展。
9. 净利润: 本期净利润-1,014.08 万元, 较上期同期下降 114.57%, 主要原因系本期信用减值损失计提较去年多计提 501.79 万元, 且管理费用较上年增加 118.07 万元。
10. 本期经营活动产生的现金流量净额-199.20 万元, 较上年同期减少 515.19 万元, 原因为销售回款较上年同期减少 1,184.63 万, 采购支付的现金减少 785.24 万元, 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 185.08 万元, 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 15.57 万元, 支付各项税费较上年同期减少 38.61 万元, 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 323.92 万元 上述各项收支相抵后减少经营活动现金净流量 515.19 万元。
11. 本期投资活动现金流量净额为-40.17 万元, 系对外权益投资支付的现金 40 万元, 购建固定资产 0.17 万元。
12. 筹资活动产生的现金流量净额为 1,155.62 万元, 较上年同期增加 1,293.29 万元, 主要原因为实施员工股权激励增发股份收到的现金 1,550 万元, 偿还债务支付的现金较上年同期增加 215 万元, 支付的利息较上年同期减少 3.69 万元, 增加支付其他与筹资活动有关的现金 45.40 元, 上述各项收支相抵后增加筹资活动现金净流量 1,293.29 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	71,710.95
非经常性损益合计	71,710.95
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	71,710.95

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
深圳市皓华讯源电子有限公司	子公司	通信和其他电子设备制造	4,080,000	3,936,702.14	-6,369,698.56	0.00	-27,817.09
深圳市皓华网络软件有限公司	子公司	通讯器材、通讯网络设备的	1,000,000	1,040,557.61	980,168.63	0.00	-844.30

		技 术 开 发 与 销 售					
皓华（香港）网络通讯有限公司	子 公 司	通 信 设 备 销 售, 通 信 工 程 实 施, 系 统 集 成、 代 维 服 务	7,945.60	18,176,995.9 2	9,602,767.67	3,590,934.9 0	75,749.08
DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION	参 股 公 司	通 信 工 程 实 施	5,670,270	1,663,608.11	1,663,608.11	0.00	0.00
山东华禹通信设备股份有限公司	参 股 公 司	通 讯 器 材、 通 讯 设 备、 电 子 产	100,000,00 0	13,975,103.7 2	-997,639.75	0.00	-32,351.6 8

		品 销 售					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

(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
山东华禹通信设备股份有限公司	主要从事应急通信产品的研发、生产、销售	开拓应急通信产品市场
DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION	海外通信工程业务的运营主体	开拓海外通信业务

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

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行纳税人义务；公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等规则的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，规范公司信息披露，确保所有股东在获得公司信息方面享有平等的机会。公司遵循以创新、努力、进取的理念，大力实践技术创新，用高质量产品和优异服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	400,000	400,000
债权债务往来或担保等事项	20,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司与关联董事余天洋、关联公司北京永大天成科技有限公司共同出资设立深圳市超元创世科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中公司认缴出资额 40 万元，持股比例 4%；

2、公司向兴业银行深圳分行申请授信 2,000 万元,期限 3 年,存续期间为 2020 年 10 月 12 日至 2023 年 10 月 12 日,控股股东吴晨启提供保证担保,涉及关联交易,公司第二届董事会第十八次会审议通过,公司获得借款 1,200 万元,截至报告期末余额 1,060 万元;

以上交易都是控股股东和董事为公司获取银行融资和对外投资发生的关联交易,是维持公司正常运转的必要举措,不具有可持续性。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司 2022 年股权激励计划向激励对象授予的限制性股票数量为 15,500,000 股,占本激励计划公告时公司股本总额 53,568,000 股的 28.94%,不设置预留权益,授予价格为 1.00 元/股。激励对象为公司董事、高级管理人员以及核心员工,激励对象总人数为 6 人。本次股权激励计划的有效期限为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过 60 个月。

报告期内,已完成相关审议和表决程序。截至 2022 年 6 月 15 日止,公司收到激励对象缴纳的新增出资额合计人民币 15,500,000 元,并于 2022 年 6 月 22 日出具验资报告(CAC 证验字[2022]0074 号)。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 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
固定资产	固定资产	抵押	435,048.40	0.22%	贷款抵押
总计	-	-	435,048.40	0.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项对公司无实质性影响。

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	无限售股份总数	31,812,150	59.39%	2,613,900	34,426,050	64.27%
	其中:控股股东、实际控	1,755,400	3.28%	2,613,900	4,369,300	8.16%

份	制人					
	董事、监事、高管	3,763,550	7.03%	1,494,250	5,257,800	9.82%
	核心员工	1,065,600	1.99%	0	1,065,600	1.99%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,755,850	40.61%	-2,613,900	19,141,950	35.73%
	其中：控股股东、实际控制人	15,721,800	29.35%	-2,613,900	13,107,900	24.47%
	董事、监事、高管	21,755,850	40.61%	-5,972,850	15,783,000	29.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		53,568,000	-	0	53,568,000	-
普通股股东人数		246				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，控股股东、实际控制人吴晨启先生解除限售登记股票数量 2,613,900 股，董事会换届选举董事离任使得董监高有限售条件股份减少 5,972,850 股，导致股本结构发生变动。

报告期内，股权激励计划已经完成缴款验资，限制性股票登记暂未办理完成，股权激励的新增股份暂未体现，因此与财务报表中的股本 69,068,000 股产生差异。

(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	吴晨启	17,477,200	-	17,477,200	32.6262%	13,107,900	4,369,300	-	-
2	黄珍	5,314,120	-	5,314,120	9.9203%	-	5,314,120	-	-
3	陈进才	4,478,600	-	4,478,600	8.3606%	3,358,950	1,119,650	-	-
4	陈青生	3,552,000	-	3,552,000	6.6308%	2,664,000	888,000	-	-
5	中山富业投资发展有限公司	2,388,000	-	2,388,000	4.4579%	-	2,388,000	-	-
6	深圳市御龙信安投资中心(有	1,823,205	-	1,823,205	3.4035%	-	1,823,205	-	-

	限合伙)								
7	吴增鸣	1,800,000	-	1,800,000	3.3602%	-	1,800,000	-	-
8	国金证券股份有限公司做市专用账户	1,201,786	155,384.00	1,357,170	2.5335%	-	1,357,170	-	-
9	邹仁君	1,245,380	2,000.00	1,247,380	2.3286%	-	1,247,380	-	-
10	粘本鹏	1,214,820	-	1,214,820	2.2678%	-	1,214,820	-	-
	合计	40,495,111	-	40,652,495	75.8894%	19,130,850	21,521,645	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至期末，吴晨启、吴增鸣系父子关系，吴晨启为深圳市御龙信安投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，公司其他股东之间不存在任何关联关系。

截至报告期末，股权激励计划限制性股票登记暂未办理完成，股权激励的新增股份未体现在上表中。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴晨启	董事长	男	1949年2月	2022年3月4日	2025年3月3日
陈青生	董事	男	1978年10月	2022年3月4日	2025年3月3日
吴秋芳	董事	男	1984年9月	2022年3月4日	2025年3月3日
余天洋	董事	男	1985年2月	2022年3月4日	2025年3月3日
宋志明	董事	男	1964年9月	2022年3月4日	2025年3月3日
林金钵	监事会主席	男	1964年10月	2022年3月4日	2025年3月3日
聂万里	监事	男	1981年5月	2022年3月4日	2025年3月3日
贺锋	监事	男	1982年1月	2022年1月26日	2025年1月25日
余天洋	总经理	男	1985年2月	2022年3月4日	2025年3月3日
刘翠华	财务总监	女	1972年3月	2022年3月4日	2025年3月3日
王子豪	董事会秘书	男	1984年5月	2022年3月4日	2025年3月3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、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王新华	董事	离任		董事换届
陈进才	董事	离任		董事换届
宋志明		新任	董事	董事换届
余天洋		新任	董事	董事换届

(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	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
宋志明	董事	0	0	0	0%	0	0
余天洋	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

宋志明先生为公司新任董事，主要工作经历如下：宋志明，男，出生于 1964 年，1983 年任职于深圳九龙海关；1997 年任职于深圳海关并于 2015 年退休；2016 年担任深圳市科迈通讯技术有限公司董事；2018 年至今担任深圳市科迈爱康科技有限公司董事、战略资源中心总经理；2020 年至今担任深圳华创深大投资有限公司顾问。

余天洋先生为公司新任董事，主要工作经历如下：余天洋，男，出生于 1985 年，澳洲留学 10 年，毕业于 University of Tasmania。归国后曾任职中国商务部驻墨西哥“龙城”管理公司总经理、上海合作组织中国实业家委员会秘书处主任、中国国际商会投融资服务委员会副会长等职。2016 至今担任国家北斗导航位置服务数据中心投资运营平台中兴智联（北京）科技有限公司法人兼总经理（混合所有制），在全国范围内投资、建设、运营国家北斗数据分中心，主要开展国家北斗重大示范专项及北斗国际化推广业务。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
合计	-	0	0	0	0	-	-
备注（如有）	报告期内，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过《深圳市皓华网络通讯股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》，截至到报告期末，股权激励计划限制性股票授予工作暂未完成。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
行政人员	1	1
销售人员	3	3
技术人员	12	11
生产人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	25	24

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、(一)、1.	69,677,152.28	60,420,011.23
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	四、(一)、2.	80,974,862.22	90,580,694.78
应收款项融资			
预付款项	四、(一)、3.	15,777,146.12	18,047,229.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、(一)、4.	1,466,595.86	383,826.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、(一)、5.	7,605,100.96	7,452,624.76
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	四、(一)、6.		127,885.94
流动资产合计		175,500,857.44	177,012,272.58
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	四、(一)、7.	710,839.08	679,594.05
其他权益工具投资	四、(一)、8.	400,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四、(一)、9.	9,233,506.90	9,820,972.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、(一)、10.	13,938,100.89	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,282,446.87	10,500,566.18
资产总计		199,783,304.31	187,512,838.76
流动负债：			
短期借款	四、(一)、11.		2,750,000.00
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	四、(一)、12.	31,517,345.24	33,457,961.17
预收款项			
合同负债	四、(一)、13.	69,192.40	3,822,327.87
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	四、(一)、14.	181,355.76	163,390.20
应交税费	四、(一)、15.	43,120.99	31,222.83
其他应付款	四、(一)、16.	17,459,277.90	1,230,807.82
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	四、(一)、17.	4,537,336.39	
其他流动负债	四、(一)、18.		81,546.03
流动负债合计		53,807,628.68	41,537,255.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	四、(一)、19.	10,600,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	四、(一)、20.	9,901,687.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	四、(一)、21.	339,197.51	328,197.94
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		20,840,885.29	11,328,197.94
负债合计		74,648,513.97	52,865,453.86
所有者权益：			
股本	四、(一)、22.	69,068,000.00	53,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(一)、23.	7,974,046.79	7,974,046.79
减：库存股	四、(一)、24.	15,500,000.00	
其他综合收益	四、(一)、25.	315,586.38	-312,647.66
专项储备			
盈余公积	四、(一)、26.	10,054,732.72	10,054,732.72
一般风险准备			
未分配利润	四、(一)、27.	53,222,424.45	63,363,253.05
归属于母公司所有者权益合计		125,134,790.34	134,647,384.90
少数股东权益			
所有者权益合计		125,134,790.34	134,647,384.90
负债和所有者权益总计		199,783,304.31	187,512,838.76

法定代表人：余天洋

主管会计工作负责人：刘翠华

会计机构负责人：刘翠华

(二) 母公司资产负债表

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		68,333,405.88	58,003,651.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)、1.	80,974,862.22	90,580,694.78
应收款项融资			
预付款项		884,665.39	2,591,845.62
其他应收款	十一、(一)、2.	16,651,744.85	15,545,127.78
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,363,399.04	6,953,614.22
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			127,885.94
流动资产合计		173,208,077.38	173,802,820.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)、3.	1,058,274.38	1,058,274.38
其他权益工具投资		400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,120,470.24	9,707,935.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,938,100.89	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,516,845.51	10,766,209.85
资产总计		197,724,922.89	184,569,029.85
流动负债：			
短期借款			2,750,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,941,953.64	33,354,961.17
预收款项			
合同负债			627,277.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		167,855.76	154,390.20
应交税费		27,294.72	16,092.20
其他应付款		20,229,961.58	4,089,013.35
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,537,336.39	
其他流动负债			81,546.03
流动负债合计		54,904,402.09	41,073,280.11
非流动负债：			
长期借款		10,600,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,901,687.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		339,197.51	328,197.94
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		20,840,885.29	11,328,197.94
负债合计		75,745,287.38	52,401,478.05
所有者权益：			
股本		69,068,000.00	53,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,974,046.79	7,974,046.79
减：库存股		15,500,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,054,732.72	10,054,732.72
一般风险准备			
未分配利润		50,382,856.00	60,570,772.29
所有者权益合计		121,979,635.51	132,167,551.80
负债和所有者权益合计		197,724,922.89	184,569,029.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		8,227,772.93	5,819,261.57
其中：营业收入	四、(二)、1.	8,227,772.93	5,819,261.57
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,378,786.04	7,530,261.35
其中：营业成本	四、(二)、1.	6,380,968.00	4,292,446.32
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	四、(二)、2.	17,299.77	58,707.80
销售费用	四、(二)、3.	239,006.74	200,451.41
管理费用	四、(二)、4.	2,682,513.41	1,501,820.56
研发费用	四、(二)、5.	688,560.78	1,175,007.91
财务费用	四、(二)、6.	370,437.34	301,827.35
其中：利息费用		339,823.48	376,755.73
利息收入		86,746.84	85,194.13
加：其他收益	四、(二)、7.	71,710.95	34,093.14
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(二)、8.	-10,999.57	-16,569.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(二)、9.	-8,050,526.87	-3,032,658.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,140,828.60	-4,726,134.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,140,828.60	-4,726,134.39
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,140,828.60	-4,726,134.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			106,199.16
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,140,828.60	-4,726,134.39
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）		-10,140,828.60	-4,726,134.39

六、其他综合收益的税后净额		628,234.04	-158,994.22
(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	四、(二)、10.	628,234.04	-158,994.22
(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		-9,512,594.56	-4,885,128.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,512,594.56	-4,885,128.61
(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)		-0.19	-0.09
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：余天洋

主管会计工作负责人：刘翠华

会计机构负责人：刘翠华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、(二)、1.	4,636,838.03	3,739,685.94
减：营业成本	十一、(二)、1.	2,881,709.38	2,375,161.48
税金及附加		17,299.77	58,707.80
销售费用		239,006.74	200,451.41
管理费用		2,637,273.79	1,450,923.86
研发费用		688,560.78	1,175,007.91
财务费用		369,622.88	296,219.48
其中：利息费用			376,755.73
利息收入			85,077.72

加：其他收益		70,241.91	34,093.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-10,999.57	-16,569.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,050,523.32	-3,033,071.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,187,916.29	-4,832,333.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,187,916.29	-4,832,333.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,187,916.29	-4,832,333.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,187,916.29	-4,832,333.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,187,916.29	-4,832,333.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.09

(五) 合并现金流量表

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		6,468,790.14	18,315,100.66
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	四、(三)、1.	2,667,406.75	816,557.03
经营活动现金流入小计		9,136,196.89	19,131,657.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,848,679.36	13,701,099.46
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		1,185,547.66	1,029,839.12
支付的各项税费		2,439.92	388,508.15
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三)、2.	4,091,558.15	852,387.51
经营活动现金流出小计		11,128,225.09	15,971,834.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,992,028.20	3,159,823.45
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		1,699.00	

投资支付的现金		400,000.00	
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	四、(三)、3.		
投资活动现金流出小计		401,699.00	
投资活动产生的现金流量净额		-401,699.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,823.48	376,755.73
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	四、(三)、4.	453,994.91	
筹资活动现金流出小计		3,943,818.39	1,376,755.73
筹资活动产生的现金流量净额		11,556,181.61	-1,376,755.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,686.64	160.53
五、现金及现金等价物净增加额		9,257,141.05	1,783,228.25
加：期初现金及现金等价物余额		60,420,011.23	55,826,599.79
六、期末现金及现金等价物余额		69,677,152.28	57,609,828.04

法定代表人：余天洋

主管会计工作负责人：刘翠华

会计机构负责人：刘翠华

(六) 母公司现金流量表

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		6,094,208.60	14,145,122.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,660,328.65	810,940.62
经营活动现金流入小计		8,754,537.25	14,956,063.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,328,908.40	11,140,464.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,157,585.02	1,000,349.49
支付的各项税费		2,439.92	388,508.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,090,696.50	842,376.15
经营活动现金流出小计		9,579,629.84	13,371,698.04
经营活动产生的现金流量净额		-825,092.59	1,584,364.98
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		1,699.00	
投资支付的现金		400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		401,699.00	
投资活动产生的现金流量净额		-401,699.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,823.48	376,755.73
支付其他与筹资活动有关的现金		453,994.91	
筹资活动现金流出小计		3,943,818.39	1,376,755.73
筹资活动产生的现金流量净额		11,556,181.61	-1,376,755.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		364.20	-70.38
五、现金及现金等价物净增加额		10,329,754.22	207,538.87
加：期初现金及现金等价物余额		58,003,651.66	55,796,476.31
六、期末现金及现金等价物余额		68,333,405.88	56,004,015.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

深圳市皓华网络通讯股份有限公司

财务报表附注

2022 年半年度

金额单位：人民币元

一、 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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

二、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，皓华（香港）网络通讯有限公司境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		
其他应收款——账龄组合	账 龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账 龄	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
--	--	---------------------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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、处于施工过程中的系统集成工程、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的公允价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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
运输工具	年限平均法	5	10	18
机器及电子设备	年限平均法	3-10	10	9-30
办公及其他设备	年限平均法	3-5	10	18-30

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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

公司的主营业务为无线网络优化系统业务，包括系统集成、设备销售和代维服务。公司依据自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

(1) 系统集成业务

系统集成业务是指公司为运营商提供移动通信网络优化覆盖服务，包括方案设计、现场施工、开通调试、项目验收和后期维护。公司系统集成业务的一般流程为系统设计—项目实施—系统调测—项目初验—项目终验。公司系统集成业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，确认原则为公司在系统安装调试完毕且项目通过通信运营商的初步验收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，确认系统集成收入的实现。收入确认时点是系统集成项目经过运营商组织的初步验收合格后，收入确认依据是运营商提供的初验验收报告和/或站点工程结算书。

(2) 设备销售业务

设备销售业务是指公司通过参加运营商的集中采购，为运营商提供商品，其业务实质为商品销售。公司设备销售业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，商品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。收入确认时点是所提供的商品发出经客户收货并经客户对账确认后。收入确认依据是设备的到货确认单据或结算单。

(3) 代维业务

代维业务是指公司向用户提供的系统维护服务。公司代维服务业务的一般流程为签订合同—日常巡检—问题定位—软件升级、硬件维修、优化调整、紧急故障处理—资料存档—恢复正常。公司代维业务收入属于在某一时刻履行的履约义务，确认时点是在劳务提供后并经客户对账确认后。收入确认依据为代维服务结算书或者结算通知书。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市皓华网络通讯股份有限公司	15%
皓华（香港）网络通讯有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

2021年12月23日，深圳市皓华网络通讯股份有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202144202398），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受15%的企业所得税税收优惠政策。因此，本期深圳市皓华网络通讯股份有限公司适用15%的企业所得税税率。

四、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	514.71	714.71
银行存款	69,676,637.57	60,419,296.52
合 计	69,677,152.28	60,420,011.23

（2）其他说明

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	119,198,434.89	100	38,223,572.67	32.07	80,974,862.22
合 计	119,198,434.89	100	38,223,572.67	32.07	80,974,862.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,810,994.51	100.00	30,230,299.73	25.02	90,580,694.78
合 计	120,810,994.51	100.00	30,230,299.73	25.02	90,580,694.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07
小 计	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,723,965.94	47,239.66	1
1-2 年	6,130,896.45	613,089.64	10
2-3 年	98,257,707.48	29,477,312.24	30
3-4 年	8,982,908.84	7,186,327.07	80
4-5 年	1,016,760.64	813,408.51	80
5 年以上	86,195.54	86,195.54	100
小 计	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,230,299.73	7,993,272.94						38,223,572.67
小 计	30,230,299.73	7,993,272.94						38,223,572.67

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司深圳分公司	27,361,480.82	22.95	7,814,506.08
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	25,825,360.55	21.67	7,283,180.57
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	19,884,775.50	16.68	9,489,214.39
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	17,405,107.90	14.60	5,696,323.81
中捷通信有限公司	10,918,645.43	9.16	2,419,416.40
小 计	101,395,370.20	85.06	32,702,641.25

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数		
	账面余额	比例 (%)	账面价值
1 年以内	1,107,369.65	7.02	1,107,369.65
1-2 年	797,651.98	5.06	797,651.98
2-3 年	13,872,124.49	87.93	13,872,124.49
合 计	15,777,146.12	100	15,777,146.12

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	比例 (%)	账面价值
1 年以内	2,418,245.56	13.40	2,418,245.56
1-2 年	10,316,494.81	57.16	10,316,494.81
2-3 年	3,732,521.96	20.68	3,732,521.96
3 年以上	1,579,966.88	8.76	1,579,966.88

账龄	期初数		
	账面余额	比例 (%)	账面价值
合计	18,047,229.21	100.00	18,047,229.21

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
TUNG TECH TELECOM AND ENGINEERING LIMITED	14,427,006.99	未结算货款
小计	14,427,006.99	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
TUNG TECH TELECOM	14,427,006.99	91.44
BON VOYAGE INTERNATIONAL LIMITED	333,430.88	2.11
皓华株式会社	132,042.86	0.84
深圳市恒讯祥通信科技有限公司	30,339.63	0.19
深圳市联骋科技有限公司	19,026.48	0.12
小计	14,941,846.84	94.70

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,555,818.66	100	89,222.80	5.73	1,466,595.86
合计	1,555,818.66	100	89,222.80	5.73	1,466,595.86

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	415,795.53	100.00	31,968.87	7.69	383,826.66
合计	415,795.53	100.00	31,968.87	7.69	383,826.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,405,232.32	70,261.62	5
账龄组合	150,586.34	18,961.19	12.59
1年以内	122,826.62	1,228.27	1
1-2年	3,701.50	370.15	10
2-3年	5,524.50	1,657.35	30
3-4年	9,390.50	7,512.40	80
4-5年	4,751.00	3,800.80	80
5年以上	4,392.22	4,392.22	100
小计	1,555,818.66	89,222.81	7.69

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,215,329.30
1-2年	133,053.28
2-3年	170,680.66
3-4年	16,470.50
4-5年	14,751.00
5年以上	5,533.92
小计	1,555,818.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	17,995.30	570.15	13,403.42	31,968.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-37.02	37.02		
--转入第三阶段		-552.45	552.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,531.61	315.43	3,406.90	57,253.94

项 目	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)	
期末数	71,489.89	370.15	17,362.77	89,222.81

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,405,232.32	353,673.59
应收暂付款	150,586.34	62,121.94
合 计	1,555,818.66	415,795.53

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
深圳市投资控股有限公司	保证金	1,051,132.68	1 年以内	67.56	52,556.63
中捷通信有限公司	保证金	100,144.99	1 年以内 450, 1-2 年 19,018.71, 2-3 年 80,676.28	6.44	5,007.25
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	76,229.88	2-3 年	4.9	3,811.49
深圳市鼎元工程担保有限公司	保证金	64,263.69	1-2 年	4.13	3,213.18
余天洋	备用金	48,082.52	1 年以内	3.09	480.83
小 计		1,339,853.76		86.12	16,712.90

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,031,431.62	3,675,219.47	356,212.15
在产品	492,703.30	492,703.30	0.00
合同履约成本	6,324,890.19		6,324,890.19
库存商品	2,309,556.33	1,659,041.90	650,514.43
发出商品	273,484.19		273,484.19
合 计	13,432,065.63	5,826,964.67	7,605,100.96

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,031,431.61	3,675,219.47	356,212.14
在产品	492,703.30	492,703.30	-
合同履约成本	5,793,208.37		5,793,208.37
库存商品	2,309,476.60	1,659,041.90	650,434.70
发出商品	652,769.55		652,769.55
合 计	13,279,589.43	5,826,964.67	7,452,624.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,675,219.47					3,675,219.47
在产品	492,703.30					492,703.30
库存商品	1,659,041.90					1,659,041.90
小 计	5,826,964.67					5,826,964.67

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税		127,885.94
预缴企业所得税		
合 计		127,885.94

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	710,839.08		710,839.08	679,594.05		679,594.05
合 计	710,839.08		710,839.08	679,594.05		679,594.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION	679,594.05				31,245.03
山东华禹通信设备股份有限公司					
合计	679,594.05				31,245.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION					710,839.08	
山东华禹通信设备股份有限公司						
合计					710,839.08	

(3) 其他说明

1) 2019 年公司全资子公司皓华(香港)网络通讯有限公司与菲律宾人 BEE HUA LIM、MARIE YAP GO、MARC JACKSON YAP GO、JG-LEX CORPORATION 共同成立联营公司, 联营公司名称: DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION, 注册地: 菲律宾马尼拉, 注册号: CS201955145。该公司注册资本 10,000 万比索, 皓华(香港)网络通讯有限公司认缴出资 4,000 万比索, 占其注册资本的 40%; BEE HUA LIM 认缴出资 300 万比索, 占其注册资本的 3%; MARIE YAP GO 认缴出资 300 万比索, 占其注册资本的 3%; MARC JACKSON YAP GO 认缴出资 500 万比索, 占其注册资本的 5%; JG-LEX CORPORATION 认缴出资 4,900 万比索, 占其注册资本的 49%。截至 2022 年 6 月 30 日, 皓华(香港)网络通讯有限公司实际出资 650 万比索(折算成人民币为 792,045.43 元); JG-LEX CORPORATION 实际出资 796.25 万比索; BEE HUA LIM 实际出资 48.75 万比索; MARIE YAP GO 实际出资 48.75 万比索; MARC JACKSON YAP GO 实际出资 81.25 万比索。

2) 2018 年公司与陈跃华、陈景辉共同出资设立山东华禹通信设备股份有限公司, 于 2018 年 11 月 13 日办妥工商设立登记, 并取得统一社会信用代码为 91371400MA3NJKJE73 的营业执照。该公司注册资本 10,000 万元, 公司认缴出资 3,400 万元, 占其注册资本的 34%, 陈跃华认缴出资 3,400 万元, 占其注册资本的 34%; 陈景辉认缴出资 3,200 万元, 占其注册资本的 32%。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司及陈跃华、陈景辉认缴的出资款尚未实际到位。本期山东华禹通信设备股份有限公司净利润为-32,351.68 元, 根据公司持股比例确认的投资损益为-10,999.57 元。

8. 其他权益工具投资

(1). 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市公司权益投资	400,000.00		400,000.00			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末余额	本年确认股利
		追加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
深圳市超元创世科技有限公司		400,000.00				400,000.00	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器及电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	3,868,222.44	2,028,621.43	16,026,595.81	625,723.10	22,549,162.78
本期增加金额					
1) 购置				1,699.00	
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	3,868,222.44	2,028,621.43	16,028,294.81	625,723.10	22,550,861.78
累计折旧					
期初数	2,829,059.68	1,758,016.59	7,580,385.25	560,729.13	12,728,190.65
本期增加金额	88,195.44	36,950.40	463,035.36	983.03	589,164.23
1) 计提	88,195.44	36,950.40	463,035.36	983.03	589,164.23
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	2,917,255.12	1,794,966.99	8,043,420.61	561,712.16	13,317,354.88
账面价值					
期末账面价值	950,967.32	233,654.44	7,984,874.20	64,010.94	9,233,506.90
期初账面价值	1,039,162.76	270,604.84	8,446,210.56	64,993.97	9,820,972.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂花苑 1 栋 D 座 904 房	226,786.09	福田区人才住房，暂无法办理产权证
桂花苑 1 栋 D 座 1604	241,497.23	福田区人才住房，暂无法办理产权证
小 计	468,283.32	

10. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器及电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数					
本期增加金额	14,757,989.17				14,757,989.17
本期减少金额					
期末数	14,757,989.17				14,757,989.17
累计折旧					
期初数					
本期增加金额	819,888.28				819,888.28
1) 计提	819,888.28				819,888.28
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	819,888.28				819,888.28
账面价值					
期末账面价值	13,938,100.89				13,938,100.89
期初账面价值					

11. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证及抵押借款		2,750,000.00
保证及质押借款		

借款条件	期末数	期初数
质押借款		
合 计		2,750,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	31,517,345.24	33,457,961.17
合 计	31,517,345.24	33,457,961.17

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	69,192.40	3,822,327.87
合 计	69,192.40	3,822,327.87

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	163,390.20	1,030,950.64	1,048,916.20	181,355.76
离职后福利—设定提存计划		38,820.84	38,820.84	
合 计	163,390.20	1,069,771.48	1,087,737.04	181,355.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	163,390.20	954,927.60	972,893.16	181,355.76
职工福利费		239.00	239.00	
社会保险费		31,457.02	31,457.02	
其中：医疗保险费		30,111.94	30,111.94	
工伤保险费		329.52	329.52	
生育保险费		1,015.56	1,015.56	
住房公积金		12,870.00	12,870.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	163,390.20	1,030,950.64	1,048,916.20	181,355.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		37,156.00	37,156.00	
失业保险费		1,664.84	1,664.84	
小 计		38,820.84	38,820.84	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,986.64	
企业所得税	15,826.27	15,130.63
应交城市维护建设税	769.06	
应交房产税	11,141.46	
教育费附加	549.33	
代扣代缴个人所得税	3,848.23	16,092.20
合 计	43,120.99	31,222.83

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,959,277.90	1,230,807.82
限制性股票回购义务应付款	15,500,000.00	
合 计	17,459,277.90	1,230,807.82

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,537,336.39	
合 计	4,537,336.39	

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		81,546.03
合 计		81,546.03

19. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证及抵押借款	10,600,000.00	11,000,000.00
合 计	10,600,000.00	11,000,000.00

20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	14,439,024.17	
减：一年内到期的租赁负债	4,537,336.39	
合 计	9,901,687.78	

21. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
权益法核算的长期股权投资损失[注]	339,197.51	328,197.94	
合 计	339,197.51	328,197.94	

[注]主要系合营企业山东华禹通信设备股份有限公司认缴出资额为限权益法核算的长期股权应承担亏损，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释长期股权投资之其他说明

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,568,000.00	15,500,000.00					69,068,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,974,046.79			7,974,046.79
合 计	7,974,046.79			7,974,046.79

24. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		15,500,000.00		15,500,000.00
合 计		15,500,000.00		15,500,000.00

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-312,647.66	628,234.04			628,234.04		315,586.38
其中：外币财务报表折算差额	-312,647.66	628,234.04			628,234.04		315,586.38
其他综合收益合计	-312,647.66	628,234.04			628,234.04		315,586.38

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,054,732.72			10,054,732.72
合 计	10,054,732.72			10,054,732.72

27. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	63,363,253.05	88,682,405.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,140,828.60	-25,319,152.02
期末未分配利润	53,222,424.45	63,363,253.05

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,227,772.93	6,380,968.00	5,819,261.57	4,292,446.32
合 计	8,227,772.93	6,380,968.00	5,819,261.57	4,292,446.32

(2) 收入按主要类别的分解信息

主要产品类型	收 入
系统集成（在某一时点转让）	5,832,792.93
设备销售（在某一时点转让）	1,461,017.76
技术服务（在某一时点转让）	933,962.24
小 计	8,227,772.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	769.06	23,894.38
教育费附加及地方教育附加	549.33	17,067.42
房产税	11,141.46	11,141.46
土地使用税		406.57
印花税	2,439.92	6,197.97
车船使用税	2,400.00	
合 计	17,299.77	58,707.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	197,735.69	115,242.16
办公费	319.02	5,766.00
差旅费	4,390.81	0.00
车辆使用费	9,845.05	24,536.75
交通费	170.00	14401.5
业务招待费	2,781.00	17214.2

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	22,703.22	23,290.80
市场推广费	1061.95	0.00
合 计	239,006.74	200,451.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	781,842.50	713,095.90
办公费	33,238.33	37,249.93
差旅费	1,255.20	16,475.33
车辆使用费	28,310.06	10,848.67
交通费	2,943.50	111.00
中介机构费用及董事会经费	470,852.80	462,450.14
业务招待费	11,108.80	1,683.81
折旧及摊销费	923,125.41	155,801.23
咨询费	293,679.24	0.00
租赁费	114,483.93	103,012.67
其 它	21,673.64	1,091.88
合 计	2,682,513.41	1,501,820.56

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及附加	223,978.83	267,892.90
差旅费		3,282.60
交通费		5,894.59
物料消耗		432,829.49
折旧费	463,223.88	463,961.82
其 他	1,358.07	1,146.51
合 计	688,560.78	1,175,007.91

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	339,823.48	376,755.73
减：利息收入	86,746.84	85,194.13
银行手续费	8,473.77	10,041.27
汇兑损益	-4,524.17	
未确认融资费用	113,411.10	224.48
合 计	370,437.34	301,827.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	71,172.84	33,000.00	71,172.84
代扣个人所得税手续费返还	538.11	1,093.14	538.11
合 计	71,710.95	34,093.14	71,710.95

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10,999.57	-16,569.23
合 计	-10,999.57	-16,569.23

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,050,526.87	-3,032,658.52
合 计	-8,050,526.87	-3,032,658.52

10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助及营业外收入	71,710.95	34,093.14
利息收入	86,756.06	85,173.78
经营性往来收入	2,508,939.74	697,290.11
合 计	2,667,406.75	816,557.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的经营管理费用等	1,959,028.41	591,318.13
经营性往来支出	2,132,529.74	261,069.38
合 计	4,091,558.15	852,387.51

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资支付的现金	400,000.00	591,318.13
购买固定资产	1,699.00	261,069.38
合 计	401,699.00	852,387.51

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还融资租赁款	453,994.91	
合 计	453,994.91	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,140,828.60	-4,726,134.39
加: 资产减值准备	8,050,526.87	3,032,658.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	589,164.23	591,778.98

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	819,888.28	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		51,274.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	370,437.34	376,755.73
投资损失(收益以“-”号填列)	10,999.57	16,569.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		571.87
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)	-152,476.20	2,107,799.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,477,223.94	14,164,809.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,016,963.63	-12,361,402.57
其他		-94,858.02
经营活动产生的现金流量净额	-1,992,028.20	3,159,823.45
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	69,677,152.28	57,609,828.04
减: 现金的期初余额	60,420,011.23	55,826,599.79
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	9,257,141.05	1,783,228.25
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	69,677,152.28	57,609,828.04

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	514.71	714.71
可随时用于支付的银行存款	69,677,152.28	60,419,296.52
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	69,677,152.28	60,420,011.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
固定资产	435,048.40	贷款抵押
合 计	435,048.40	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,339,251.83
其中：港币	5,984.60	0.85519	5,117.97
美元	198,787.40	6.7114	1,334,133.86

(2) 境外经营实体说明

公司全资子公司皓华（香港）网络通讯有限公司注册地及经营地位于香港，以港币为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技创新-国高企业入库培育支持	40,000.00	其他收益	深科技创新规（2021）5号

项 目	金 额	列报项目	说 明
失业保险稳岗返还补助/留工培训补助	1,469.04	其他收益	粤人社规(2022)9号/粤人社规(2022)15号
失业保险稳岗返还补助/留工培训补助	11,703.80	其他收益	粤人社规(2022)9号/粤人社规(2022)15号
福田区疫情扶企纾困补贴	18,000.00	其他收益	深圳市福田区稳企惠民纾困“十条”政策
小 计	71,172.84		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 71,172.84 元。

五、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市皓华讯源电子有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	信息通信业	100		同一控制下企业合并
深圳市皓华网络软件有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	信息通信业	100		投资设立
皓华(香港)网络通讯有限公司	中国香港	中国香港	信息通信业	100		同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
山东华禹通信设备股份有限公司	山东省德州市	山东省德州市	信息通信业	34		权益法核算
DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION	菲律宾	菲律宾	通信工程与服务	40		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	山东华禹通信设备股份有限公司	山东华禹通信设备股份有限公司
流动资产	13,004,270.06	13,055,689.74
其中：现金和现金等价物	236,573.05	23,257.84
非流动资产	970,833.66	970,833.66
资产合计	13,975,103.72	14,026,523.40
流动负债	14,972,743.47	14,991,811.47

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	山东华禹通信设备股份有限公司	山东华禹通信设备股份有限公司
负债合计	14,972,743.47	14,991,811.47
所有者权益合计	-997,639.75	-965,288.07
按持股比例计算的净资产份额	-339,197.52	-328,197.94
财务费用	177.68	211.84
净利润	-32,351.68	-48,733.03
综合收益总额	-32,351.68	-48,733.03

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION	DAIDO TECHNOLOGIES CORPORATION
流动资产	1,663,608.11	1,663,608.11
其中：现金和现金等价物	830,661.16	830,661.16
资产合计	1,663,608.11	1,663,608.11
负债合计		
所有者权益合计	1,663,608.11	1,663,608.11
按持股比例计算的净资产份额	665,443.24	665,443.24
对联营企业权益投资的账面价值	710,839.08	679,594.05
净利润		
综合收益总额		

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注四、（一）2、四、（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的85.06% (2021

年12月31日：85.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	10,600,000.00	11,205,677.78	1,296,084.72	9,909,593.06	
应付账款	31,517,345.24	31,517,345.24	31,517,345.24		
其他应付款	17,459,277.90	17,459,277.90	1,959,277.90	15,500,000.00	
小 计	59,576,623.14	60,182,300.92	34,772,707.86	25,409,593.06	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,750,000.00	14,760,039.08	2,816,636.3	11,943,402.78	
应付账款	33,457,961.17	33,457,961.17	33,457,961.17		
其他应付款	1,230,807.82	1,230,807.82	1,230,807.82		
小 计	48,438,768.99	49,448,808.07	37,505,405.29	11,943,402.78	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 10,600,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 11,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释四、（四）2. 之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴晨启	25.3043	25.3043
吴增鸣	2.6061	2.6061

吴晨启与吴增鸣系父子关系，已签订一致行动人协议。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东华禹通信设备股份有限公司	合营企业

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾玉珍	控股股东吴晨启配偶
深圳市御龙信安投资中心（有限合伙）	控股股东吴晨启控制的企业
吴秋芳	董 事
贺 锋	监 事

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴晨启、曾玉珍	10,600,000.00[注1]	2020-9-24	《授信协议》项下每笔贷款到期日另加三年	否

[注1]该保证授信额度为1,200万元,本期期末余额为1,060万元。该借款以公司的房产作为抵押,

吴晨启、曾玉珍作为担保人而取得

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	566,000.00	389,998.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东华禹通信设备股份有限公司	277,495.00	83,248.50	277,495.00	83,248.50
小计		277,495.00	83,248.50	277,495.00	83,248.50
其他应收款					
	余天洋	48,082.52	480.83	9,716.00	97.16
	吴秋芳	44,767.20	447.67		
小计		92,849.72	928.50	9,716.00	97.16

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	深圳市御龙信安投资中心(有限合伙)	820,000.00	820,000.00
	吴晨启	310,216.61	234,388.63
	吴秋芳		2,000.00
	贺锋	39,682.45	37,938.20
小计		1,169,899.06	1,094,326.83

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露而未予披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司没有需要披露而未予披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	系统集成	设备销售	技术服务	合 计
主营业务收入	5,832,792.93	1,461,017.76	933,962.24	8,227,772.93
主营业务成本	5,079,532.51	593,416.64	708,018.85	6,380,968.00
资产总额	141,629,412.34	35,475,815.66	22,678,076.31	199,783,304.31
负债总额	59,423,515.92	6,942,155.22	8,282,842.82	74,648,513.97

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	119,198,434.89	100	38,223,572.67	32.07	80,974,862.22
合 计	119,198,434.89	100	38,223,572.67	32.07	80,974,862.22

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	120,810,994.51	100.00	30,230,299.73	25.02	90,580,694.78
合计	120,810,994.51	100.00	30,230,299.73	25.02	90,580,694.78

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07
小计	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,723,965.94	47,239.66	1
1-2年	6,130,896.45	613,089.64	10
2-3年	98,257,707.48	29,477,312.24	30
3-4年	8,982,908.84	7,186,327.07	80
4-5年	1,016,760.64	813,408.51	80
5年以上	86,195.54	86,195.54	100
小计	119,198,434.89	38,223,572.67	32.07

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	30,230,299.73	7,993,272.94						38,223,572.67
小计	30,230,299.73	7,993,272.94						38,223,572.67

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电信股份有限公司深圳分公司	27,361,480.82	22.95	6,983,014.08
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	25,825,360.55	21.67	5,809,469.71

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	19,884,775.50	16.68	4,398,205.73
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	17,405,107.90	14.60	7,170,376.74
中捷通信有限公司	10,918,645.43	9.16	1,056,984.19
小计	101,395,370.20	85.06	25,418,050.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,740,957.78	100	89,212.93	0.53	16,651,744.85
合计	16,740,957.78	100	89,212.93	0.53	16,651,744.85

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,577,090.33	100.00	31,962.55	0.21	15,545,127.78
合计	15,577,090.33	100.00	31,962.55	0.21	15,545,127.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,405,232.32	70,261.62	5
账龄组合	149,598.98	18,951.31	12.67
1年以内	121,839.26	1,218.39	1
1-2年	3,701.50	370.15	10
2-3年	5,524.50	1,657.35	30
3-4年	9,390.50	7,512.40	80

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	4,751.00	3,800.80	80
5年以上	4,392.22	4,392.22	100
合并范围内关联方往来组合	15,186,126.48		
小计	16,740,957.78	89,212.93	0.53

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	4,259,641.94
1-2年	3,180,353.28
2-3年	4,264,113.55
3-4年	16,470.50
4-5年	14,751.00
5年以上	5,005,627.51
小计	16,740,957.78

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	17,988.98	570.15	13,403.42	31,962.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-37.02	37.02		
--转入第三阶段		-552.45	552.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,891.57	6,230.57	13,128.24	57,250.38
期末数	55,843.53	6,837.74	26,531.66	89,212.93

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,405,232.32	353,673.59
应收暂付款	149,598.98	61,490.26
合并范围内关联方往来	15,186,126.48	15,161,926.48

款项性质	期末数	期初数
合 计	16,740,957.78	15,577,090.33

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳市皓华讯源电子有限公司	合并范围内关联方	10,184,832.89	1 年以内 3,044,700.00 元, 1-2 年 3,046,900.00 元, 2-3 年 4,093,232.89 元	60.84	
皓华(香港)网络通讯有限公司	合并范围内关联方	5,001,293.59	1 年以内 600.00 元, 1-2 年 400.00 元, 1-2 年 200.00 元, 5 年以上 5,000,093.59 元	29.87	
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	1,051,132.68	1 年以内	6.28	52,556.63
中捷通信有限公司	押金保证金	100,144.99	1 年以内 450,1-2 年 19,018.71, 2-3 年 80,676.28	0.60	5,007.25
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	押金保证金	76,229.88	2-3 年	0.46	3,811.49
小 计		16,413,634.03		98.04	61,375.37

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,704,734.54	5,646,460.16	1,058,274.38
对联营、合营企业投资			
合 计	6,704,734.54	5,646,460.16	1,058,274.38

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,704,734.54	5,646,460.16	1,058,274.38
对联营、合营企业投资			
合 计	6,704,734.54	5,646,460.16	1,058,274.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
深圳市皓华讯源电子有限公司	5,646,460.16			5,646,460.16		5,646,460.16
深圳市皓华网络软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
皓华(香港)网络通讯有限公司	58,274.38			58,274.38		
小 计	6,704,734.54			6,704,734.54		5,646,460.16

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
山东华禹通信设备股份有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东华禹通信设备股份有限公司						
合计						

(4) 其他说明

本期对联营、合营企业投资详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之长期股权投资说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,636,838.03	2,881,709.38	3,739,685.94	2,375,161.48
合计	4,636,838.03	2,881,709.38	3,739,685.94	2,375,161.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

主要产品类型	收入
系统集成（在某一时点转让）	2,241,858.03
设备销售（在某一时点转让）	1,461,017.76
技术服务（在某一时点转让）	933,962.24
小计	4,636,838.03

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10,999.57	-16,569.23
合 计	-10,999.57	-16,569.23

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司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）	71,710.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项 目	金 额	说 明
小 计	71,710.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	71,710.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.81%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.86%	-0.19	-0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,140,828.60	
非经常性损益	B	71,710.95	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,212,539.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,647,384.90	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	报表折算差额	I1	628,234.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	129,891,087.62	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-7.81%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.86%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,140,828.60

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	71,710.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,212,539.55
期初股份总数	D	53,568,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,568,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市皓华网络通讯股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

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