华泓科技

NEEQ:836577

北京华泓科技股份有限公司

Beijing Huahong Technology Corp.

半年度报告

2018

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况 14

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 16

第七节 财务报告 19

第八节 财务报表附注 30

释义

释义项目		释义
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
公司、本公司、股份公司、华泓科技	指	北京华泓科技股份有限公司
元	指	人民币元
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京华泓科技股份有限公司章程》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘延鹏、主管会计工作负责人王德玉及会计机构负责人（会计主管人员）王德玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华泓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huahong Technology Corp.
证券简称	华泓科技
证券代码	836577
法定代表人	刘延鹏
办公地址	北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张善鼎
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-88926587
传真	010-88926587
电子邮箱	zhangshanding@openiots.com
公司网址	www.openiots.com
联系地址及邮政编码	北京市石景山区石景山路中础大厦西配楼 3 层 3018 室 100049
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-08-06
挂牌时间	2016-03-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司产品及服务主要分为自制类应用软件、定制类应用软件、系统集成及其他技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,799,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘延鹏
实际控制人及其一致行动人	刘延鹏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107693282089P	否
注册地址	北京市石景山区石景山路 23 号院科研中试楼三层 3018 室	是
注册资本（元）	8,799,999.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,491,833.07	6,549,821.41	-77.22%
毛利率	83.47%	61.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-817,552.01	2,017,803.46	-140.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-848,486.02	1,296,803.46	-165.43%
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）	-8.47%	19.91%	-
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）	-8.79%	12.80%	-
基本每股收益	-0.09	0.23	-139.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,469,595.32	13,328,673.07	-6.45%
负债总计	3,226,952.63	3,268,478.37	-1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,242,642.69	10,060,194.70	-8.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.14	-7.89%
资产负债率（母公司）	23.94%	23.00%	-
资产负债率（合并）	25.88%	24.52%	-
流动比率	135%	149.33%	-
利息保障倍数	-28.74	11.29	-

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	-530,996.47	-127,305.81	-317.10%
应收账款周转率	0.55	2.06	-
存货周转率	0.20	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.45%	-3.85%	-
营业收入增长率	-77.22%	99.98%	-
净利润增长率	-140.52%	192.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	8,799,999	8,799,999	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，客户类型主要是央企、国企和军工，其中报告期内军工项目偏少。

报告期内，公司实现营业收入 1,491,833.07 元，同比减少 77.22%；净利润-817，552.01 元，由盈利转亏损，亏损占上年同期盈利的 40.52%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 12,469,595.32 元，净资产为 9,242,642.69 元。

报告期内，公司营业收入减少主要原因是公司核心业务调整，公司客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年。

报告期内，公司净利润大幅减少的主要原因是公司主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性，同时受市场影响人工成本增加，其次公司核心业务调整导致收入相继减少。

报告期内，公司自研产品仍处于研发阶段，开发完成后将申请相关知识产品证明文件，并进行销售。目前尚不能给公司带来稳定的利润增长。

三、 风险与价值

1、客户较为集中的风险

本报告期内，公司前五大客户收入占公司营业总收入的比例为 94.77%，占比较高，公司主要客户较为集中，存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加大开发客户力度，逐渐完善客户结构，公司新开发的客户的方向主要是央企、国企和军队，并着力研发新产品以实现公司产品和业务的多元化，进而拓展客户群体，减少目前客户较为集中的情形。

2、公司规模较小风险

整体规模较小。公司存在因规模较小而导致的风险抵抗能力较弱的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司筹划通过增加银行授信和增资等方式，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。

3、行业政策风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司所从事业务主要为物联网应用企业提供软硬件开发及系统集成服务，是十三五”国家战略性新兴产业，公司将受物联网行业政策

的影响。虽然近年来国家大力支持物联网等信息产业的发展，并相继出台各类行业支持政策，对行业内企业影响重大，公司作为物联网应用企业提供服务的企业，存在因行业政策变化而受到严重影响的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司加快对新产品的研发力度，丰富产品种类和业务结构，并逐渐开拓客户群体，实现客户的多元化，逐渐降低行业政策变化对公司的影响。

4、技术泄密和人才流失风险

公司是一家致力于为物联网应用企业提供个性化、智能化的自制及定制软件开发设计及系统集成服务的软件开发企业，在长期积累中开发出适用于交通、物流、工业等物联网应用领域的软件，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着计算机行业的快速发展，专业技术人员的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司已严格与所有员工签订保密协议，此外，公司持续加大对核心技术人才的引进力度，不断完善技术人员构成，提升公司整体技术水平。此外，公司将在挂牌后择机推出股权激励以稳固核心研发团队。

5、市场竞争加剧风险

软件和信息技术服务行业的竞争愈发呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面，产业链呈现“竞争与合作并重”特点。对于物联网应用领域，一些全国性大型软件公司开始介入物联网服务领域，从而促使产业链由合作向竞争层次演进，产业链竞争与合作并存是国内物联网服务行业发展的必然结果，客观上加剧了行业内的市场竞争。虽然本公司经过多年的发展已积累成熟的应用于物联网领域的技术，但仍面临因市场竞争加剧带来的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司分别从产品和客户方面增强自身竞争力。产品方面，公司加快新产品的研发速度，以丰富产品种类及业务结构，进而扩大客户群里；客户方面，公司持续央企客户开发力度，并顺利新增多家央企客户。

6、税收政策风险

软件和信息技术服务行业属于新兴行业，受政策影响较大。目前由于软件行业属于国家政策鼓励及扶持的行业，退税政策及补贴政策极大地促进了行业的快速发展。因此，若未来行业税收政策发生变化，将对公司业绩和生产经营产生巨大影响，公司将面临由税收变化导致的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司持续发展主营业务，并实现营业收入的快速增加，随着公司整体规模的增加，税收优惠对公司的影响将逐渐减小。

7、订单波动风险

目前，物联网应用领域因所处的环境、机器设备以及认知等方面较为复杂，尚未形成统一的市场标准和共识，物联网应用市场尚处于拓展初期，且主要通过定制化的经营模式，

公司订单受物联网的认知程度和宏观经济形势的影响较大，订单会存在间歇性。与此同时，公司目前主要客户为国有企业，其年度预算确定较晚，对外签订协议一般都在下半年，订单存在一定的季节性。因此，公司存在订单波动的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

报告期内，公司在稳固现有客户的基础上持续加大客户开发力度，并实现营业收入的大幅增加。随着公司整体规模的增大及客户关系的逐渐稳定，订单波动对公司的影响将逐渐减小。

8、无形资产减值风险

公司股东存在以无形资产出资的情形，目前该无形资产在公司经营中发挥重要的作用且对公司经营业绩产生较大的影响。随着技术的进步，该无形资产在公司经营中的作用可能下降，存在无形资产减值的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司用于出资的无形资产对公司相关产品的研发具有较大影响，随着该无形资产的逐渐摊销完毕，其对公司的影响逐渐降低。

9、持续经营风险

报告期内现金货币较少且处于亏损状态，公司存在因持续经营风险。

报告期内采取的风险管理措施：

公司通过利用银行贷款及债权维持资金延续性与灵活性之间的平衡，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。经营上，公司加大开发客户力度，拓展客户群体，提高销售收入。

10、流动性风险

报告期末公司货币资金较少，存在一定流动性风险。

报告期内采取的风险管理措施：

本公司筹划通过增加银行授信和增资等方式，以管理其流动性风险，为公司发展提供资金支出，并增加公司资产规模，增强风险抵抗能力。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘延鹏及其配偶、刘希贵	最高额反担保	2,000,000.00	是	2017 年 9 月 4 日	2017-012
总计		2,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是为公司贷款提供担保，该交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）本人及本人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与华泓科技及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、提供与华泓科技及其子公司研发、提供服务相同或相近似的任何服务等；

（2）无论何种原因，如本人或本人控制的其他企业获得可能与华泓科技及其子公司构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给华泓科技或其子公司。若该等业务机会尚不具备转让给华泓科技的条件，或因其他原因导致华泓科技暂无法取得上述业务机会，华泓科技有权选择以书面确认的方式要求本人或本人所控制的其他企业放弃该等业务机会，或采取法律、法规及监管部门许可的其他方式加以解决。

（3）本人愿意对违反上述承诺而给华泓科技造成的经济损失承担赔偿责任。

本人确认本承诺函旨在保障华泓科技及全体股东之权益而作出；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

截至报告期，公司控股股东、实际控制人刘延鹏先生严格履行以上承诺。

2、关于减少和避免关联交易的承诺：

为避免和减少可能的关联交易，公司控股股东、实际控制人刘延鹏出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》，承诺：

(1)本人及本人控制的其他企业承诺确保华泓科技的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立，以规范和减少关联交易。

(2)本人及本人控制的其他企业承诺对于无法规避的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公正的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同。

(3)本人及本人控制的其他企业严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东和关联董事回避表决程序，确保关联交易合法，关联交易内容合法、合规。

(4)本人及本人控制的其他企业严格遵守关联交易相关信息披露规则。

(5)如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺，使华泓科技蒙受损失的，由本人负责赔偿。

本人确认本承诺旨在保障华泓科技全体股东之权益；本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人刘延鹏先生严格履行以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	2,768,471.51	22.20%	为公司 200 万贷款提供最高额反担保
总计	-	2,768,471.51	22.20%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

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	1,320,001	15.00%	-	1,320,001	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,479,998	85.00%	-	7,479,998	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,007,142	45.54%	-	4,007,142	45.54%
	董事、监事、高管	3,195,028	36.31%	-	3,195,028	36.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,799,999	-	0	8,799,999	-
普通股股东人数		9				

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	刘延鹏	4,007,142	0	4,007,142	45.54%	4,007,142	0
2	刘希贵	2,671,428	0	2,671,428	30.36%	2,671,428	0
3	吴琼	440,001	0	440,001	5.00%	0	440,001
4	陈锦辉	440,000	0	440,000	5.00%	0	440,000
5	范铁刚	277,828	0	277,828	3.16%	277,828	0
合计		7,836,399	0	7,836,399	89.06%	6,956,398	880,001

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事刘希贵为公司董事长刘延鹏的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他形式的亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年半年报披露之日，刘延鹏直接持有公司 4,007,142 股股份，持股比例为 45.54%，为公司第一大股东，能够对股东大会的决议产生重大影响，且其自有限公司设立起一直担任公司执行董事（董事长）、总经理及法定代表人，对公司经营决策具有重大影响。综上，刘延鹏为控股股东、实际控制人。刘延鹏先生：1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 10 月就职于广州白云机场股份有限公司广告分公司，任财务部会计主管；2004 年 3 月至 2009 年 6 月就职于华为技术有限公司，任财经体系财务经理；2009 年 8 月至今，担任公司总经理；2015 年 5 月至今，担任深圳市汇东云集科技有限公司总经理；2015 年 8 月至今，任公司董事长。报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘延鹏	董事长、总经理	男	1978-12-5	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
刘希贵	董事	男	1954-2-11	专科	2015.08.20~2018.08.19	是
肖海文	董事	男	1978-11-9	本科	2015.08.20~2018.08.19	否
吴文洁	董事	男	1959-5-18	高中	2015.08.20~2018.08.19	否
丛日顺	董事	男	1977-1-9	本科	2015.08.20~2018.08.19	否
王斌	监事会主席	男	1978-8-18	本科	2015.08.20~2018.08.19	否
王德玉	财务总监	男	1979-6-12	本科	2016.06.01-2018.08.19	否
王金国	监事	男	1986-9-25	本科	2015.08.20~2018.08.19	是
李世梁	监事	男	1992-4-21	本科	2016.07.07~2018.08.19	否
张善鼎	董事会秘书	男	1987-11-11	专科	2018.04.23~2018.08.19	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事刘希贵为公司董事长刘延鹏的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他形式的亲属关系。

（二） 持股情况

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
刘延鹏	董事长、总经理	4,007,142	-	4,007,142	45.54%	-
刘希贵	董事	2,671,428	-	2,671,428	30.36%	-
肖海文	董事	261,800	-	261,800	2.98%	-
吴文洁	董事	-	-	-	-	-
丛日顺	董事	-	-	-	-	-
王斌	监事会主席	261,800	-	261,800	2.98%	-

王德玉	财务总监	-	-	-	-	-
王金国	监事	-	-	-	-	-
李世梁	监事	-	-	-	-	-
张善鼎	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	7,202,170	0.00	7,202,170	81.86%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

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
肖海文	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	辞职
张善鼎	会计	新任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张善鼎，1987 年 11 月，男，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 3 月至今任公司财务会计。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
行政管理人员	5	4
销售人员	3	3
技术人员	13	8
员工总计	24	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	21	15
专科	3	3
专科以下	-	-

员工总计	24	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司根据业务扩展的需求量与及涉及军工等项目，因此减少部分研发人员与及预计引进所涉及新项目的人才。

2、培训计划

报告期内，公司逐渐加强技术人才培养，重视人才队伍建设及人才储备，定期组织员工进行人事、财务等相关管理制度的培训，并及时组织相关技术交流会等事项。

3、公司招聘：主要通过社会招聘和内部推荐的方式，招聘符合公司文化和岗位要求的人才到公司，广泛吸纳人才。

4、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。充分调动员工的工作积极性。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	289,186.64	847,672.69
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	2,677,087.42	2,768,471.51
预付款项	五、（三）	44,780.69	46,531.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	73,359.00	65,159.00
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,271,835.62	1,152,980.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	
流动资产合计		4,356,249.37	4,880,815.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	104,796.93	120,334.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	2,593,041.70	2,951,430.44
开发支出	五、（八）	5,103,404.07	5,063,989.07

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（九）	312,103.25	312,103.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,113,345.95	8,447,857.55
资产总计		12,469,595.32	13,328,673.07
流动负债：			
短期借款	五、（十）	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十二）	115,528.00	235,181.96
预收款项	五、（十一）	379,422.02	234,099.60
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十三）	395,921.09	390,371.66
应交税费	五、（十四）	203,297.35	278,655.89
其他应付款	五、（十五）	1,132,784.17	1,130,169.26
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,226,952.63	3,268,478.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,226,952.63	3,268,478.37
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（十六）	8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十七）	1.00	1.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十八）	305,912.63	305,912.63
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十九）	136,730.06	954,282.07
归属于母公司所有者权益合计		9,242,642.69	10,060,194.70
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		9,242,642.69	10,060,194.70
负债和所有者权益总计		12,469,595.32	13,328,673.07

法定代表人：刘延鹏主管会计工作负责人：王德玉会计机构负责人：王德玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		286,322.40	767,552.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	九、（一）	2,677,087.42	2,768,471.51
预付款项		109,780.69	46,531.93
其他应收款	九、（二）	69,559.00	61,359.00
存货		1,271,835.62	1,152,980.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		4,414,585.13	4,796,895.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		101,415.73	116,483.55
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,593,041.70	2,951,430.44
开发支出		4,986,800.30	4,947,385.30
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		157,113.02	157,113.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,838,370.75	9,172,412.31
资产总计		13,252,955.88	13,969,307.42
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		115,528.00	235,181.96
预收款项		379,422.02	234,099.60
应付职工薪酬		352,499.05	355,421.08
应交税费		203,227.19	261,843.64
其他应付款		1,121,934.80	1,120,175.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,172,611.06	3,206,721.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,172,611.06	3,206,721.88
所有者权益：			
股本		8,799,999.00	8,799,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1.00	1.00

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		305,912.63	305,912.63
一般风险准备		-	-
未分配利润		974,432.19	1,656,672.91
所有者权益合计		10,080,344.82	10,762,585.54
负债和所有者权益合计		13,252,955.88	13,969,307.42

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,491,833.07	6,549,821.41
其中：营业收入	五、（二十）	1,491,833.07	6,549,821.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,340,319.09	5,253,017.95
其中：营业成本	五、（二十）	246,543.72	2,535,015.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十一）	9,961.22	19,546.79
销售费用	五、（二十二）	85,733.64	241,879.13
管理费用	五、（二十三）	1,263,047.74	2,354,370.78
研发费用	五、（二十四）	705,130.14	-
财务费用	五、（二十五）	29,902.63	83,428.34
资产减值损失		-	18,777.35
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-848,486.02	1,296,803.46
加：营业外收入	五、（二十六）	31,000.00	721,000.00
减：营业外支出	五、（二十七）	65.99	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-817,552.01	2,017,803.46
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-817,552.01	2,017,803.46
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		-817,552.01	2,017,803.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-817,552.01	2,017,803.46
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		-817,552.01	2,017,803.46

归属于母公司所有者的综合收益总额		-817,552.01	2,017,803.46
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		-0.09	0.23
（二）稀释每股收益		-0.09	0.23

法定代表人：刘延鹏主管会计工作负责人：王德玉会计机构负责人：王德玉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、（四）	1,491,833.07	6,242,473.06
减：营业成本	九、（四）	246,543.72	2,549,166.48
税金及附加		9,961.22	18,682.19
销售费用		83,468.25	241,879.13
管理费用		1,131,867.80	2,134,201.08
研发费用		705,130.14	-
财务费用		28,102.66	81,161.84
其中：利息费用		27,489.58	56,235.85
利息收入		382.42	1,142.51
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-713,240.72	1,217,382.34
加：营业外收入		31,000.00	721,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-682,240.72	1,938,382.34
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-682,240.72	1,938,382.34
（一）持续经营净利润		-682,240.72	1,938,382.34
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净		-	-

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-682,240.72	1,938,382.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘延鹏 主管会计工作负责人：王德玉 会计机构负责人：王德玉

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,885,641.50	5,748,327.60
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）、1	46,053.42	2,077,914.21
经营活动现金流入小计		1,931,694.92	7,826,241.81

购买商品、接受劳务支付的现金		590,313.96	4,211,226.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		1,220,750.93	1,437,580.08
支付的各项税费		144,915.65	421,882.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）、2	506,710.85	1,882,858.82
经营活动现金流出小计		2,462,691.39	7,953,547.62
经营活动产生的现金流量净额		-530,996.47	-127,305.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,489.58	56,235.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		27,489.58	556,235.85
筹资活动产生的现金流量净额		-27,489.58	-556,235.85
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		-558,486.05	-683,541.66
加：期初现金及现金等价物余额		847,672.69	1,300,772.74
六、期末现金及现金等价物余额		289,186.64	617,231.08

法定代表人：刘延鹏主管会计工作负责人：王德玉会计机构负责人：王德玉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,820,641.50	5,518,327.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		46,002.42	2,077,466.78
经营活动现金流入小计		1,866,643.92	7,595,794.38
购买商品、接受劳务支付的现金		590,313.96	4,226,226.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,120,103.31	1,287,758.75
支付的各项税费		128,072.75	310,865.15
支付其他与经营活动有关的现金		481,894.20	1,797,668.30
经营活动现金流出小计		2,320,384.22	7,622,518.20
经营活动产生的现金流量净额		-453,740.30	-26,723.82
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-

吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,489.58	56,235.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		27,489.58	556,235.85
筹资活动产生的现金流量净额		-27,489.58	-556,235.85
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		-481,229.88	-582,959.67
加：期初现金及现金等价物余额		767,552.28	1,099,187.34
六、期末现金及现金等价物余额		286,322.40	516,227.67

法定代表人：刘延鹏　　主管会计工作负责人：王德玉　　会计机构负责人：王德玉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	（二）.1
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户和最终用户大多为大型国有企业，均执行预算管理制度，通常当年第四季度制定次年年预算，次年第一季度集中审批，次年年中或下半年安排采购招标。受到客户预算制度的影响，公司的业务订单主要在第三、四季度递增，第一、二季度实现的销售收入较少，第三、四季度实现的销售收入较多。公司的主营业务呈现明显季节性的特点。

报表项目注释

一、 公司基本情况

（一）企业概况

公司名称：北京华泓科技股份有限公司
注册地址：北京市石景山区石景山路 23 号院科研中试楼三层 3018 室
营业期限：2009 年 8 月 6 日至 2029 年 8 月 5 日
注册资本：879.9999 万元
法定代表人：刘延鹏

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；产品设计；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；室内装饰工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

（三）公司历史沿革

北京华泓科技股份有限公司（原名北京汇东云集科技有限公司（以下简称本公司或公司））成立于2009年8月6日，成立时注册资本100万元，分三期交足，首期出资20万元，分别由刘延鹏出资8万元、范铁刚出资6万元、肖海文出资6万元，首期出资均为货币出资，已经北京永恩力合会计师事务所有限公司永恩验字(2009)第09A179738号验资报告审验;2010年6月第二期出资30万元，由刘希贵货币出资20万元，刘延鹏货币出资10万元，出资已经北京信拓孜信会计师事务所有限公司信拓验字（2010）第0002号验资报告审验；2011年6月底三期出资50万元，分别由刘延鹏知识产权出资42万元，刘希贵货币出资8万元，出资经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司东鼎[2011]第09-065号验资报告审验。

2012年12月公司股东会决议，股东肖海文将6%股份转让给范铁刚，同时增加注册资本900万元（其中知识产权出资650万元）。分两期缴足，第一期出资180万元已于2012年12月分别由刘延鹏货币出资90万元、刘希贵货币出资72万元、范铁刚货币出资18万元，出资经北京信拓孜信会计师事务所有限公司信拓验字（2012）第12A137324号验资报告审验。

2015年7月公司变更注册资本为280万元。

2015年7月，范铁刚将持有的3.5%股份9.8万元转给肖海文，将持有的3.5%股份9.8万元转给王斌。

2015年8月，北京汇东云集科技有限公司关于变更企业形式的股东会决议决定将北京汇东云集科技有限公司整体变更为北京华泓科技股份有限公司。并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具CHW证验字【2015】0063号验资报告。

2015年10月，第二次临时股东大会审议通过《北京华泓科技股份有限公司增资扩股的议案》，北京华泓科技决定增资扩股49.4118万股，股本总额由280万股增加至329.4118万股。每股面值1元，认购价为每股12.1428元，共收到增资款6,000,000.00元，余额计入资本公积。

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

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业会计准则”）和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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。除某些金融工具外，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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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，详见附注三。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值

（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

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、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借

款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

②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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按

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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
电子及其他	5	5%	19.00%

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
著作权	5	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）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。（2）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务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。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表

日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据业务类型不同，收入确认的具体方法如下：

①系统集成收入：公司按照与客户签订的合同，进行系统安装调试，公司在取得系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告时确认收入。

②技术支持与服务收入：公司根据与客户签订的相关合同签订的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

③软件开发收入：软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

④硬件销售收入：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、确认收入类别

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

（二十八）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，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。

与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司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作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按照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，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、0%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%

教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

纳税主体名称	所得税税率
北京华泓科技股份有限公司	25%
深圳华泓物联技术有限公司	20%

2、税收优惠及批文

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》提供技术服务税率为6%，技术转让开发为0税率。

公司于2013年12月20日取得《软件企业认定证书》根据财税（2012）27号文件，公司2014年、2015年度免征所得税，2016年至2018年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司深圳华泓物联技术有限公司（原深圳市汇东云集科技有限公司）属于年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小微企业，依据财税〔2018〕40号、财税〔2018〕77号，自2018年1月1日至2020年12月31日，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

提示：本附注期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	289,060.70	847,672.69
其他货币资金	125.94	

合计	289,186.64	847,672.69

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,677,087.42	2,768,471.51
合计	2,677,087.42	2,768,471.51

本公司期末无应收票据。

1、应收账款分类披露：

类　别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,277,488.51	100.00	600,401.09	18.32	2,677,087.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	3,277,488.51	100.00	600,401.09	18.32	2,677,087.42

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,368,872.60	100	600,401.09	17.82	2,768,471.51
合　　计	3,368,872.60	100	600,401.09	17.82	2,768,471.51

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华智（大连）科技有限公司	无	1,645,000.00	329,000.00	50.19
广州赛捷物流有限公司	无	1,110,000.00	222,000.00	33.87
北京市地铁运营有限公司四分公司	无	176,364.00	0.00	5.38
北京地铁科技发展有限公司	无	121,829.00	0.00	3.72
北京市丰台区社会保险基金管理中心	无	65,720.76	3,286.04	2.01
合计		3,118,913.76	554,286.04	95.16

（三） 预付款项

1、预付款项账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,623.00	52.75	25,374.24	54.53
1-2 年	3,400.00	7.59	21,157.69	45.47
2-3 年	17,757.69	39.65		
3 年以上				
合计	44,780.69	100	46,531.93	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）
吴江电子科技有限公司	无	13,950.00	31.15
深圳市盛博科技嵌入式计算机有限公司	无	13,303.00	29.71
北京方达嘉信科技有限公司	无	5,200.00	11.61
北京京奥恒业广告制作有限公司	无	4,000.00	8.93
北京涌盈茂达商贸有限公司	无	3,400.00	7.59
合计		39,853.00	89.00

（四） 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类　别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,610.00	100	28,251.00	27.8	73,359.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	101,610.00	100	28,251.00	27.8	73,359.00

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,410.00	100	28,251.00	30.24	65,159.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,410.00	100	28,251.00	30.24	65,159.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：
本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	88,610.00	80,410.00
其他	13,000.00	13,000.00
合计	101,610.00	93,410.00

4、按欠款方归集的期末余额其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
中国电子物资有限公司	押金	64,100.00	12,820.00	63.08%
厦门籁络网络公司	其他	13,000.00	13,000.00	12.79%
中电基础产品装备有限公司	押金	10,000.00	2,000.00	9.84%
深圳市旺田商务秘书服务有限公司	押金	4,000.00	200.00	3.93%
深圳市鑫赛科科技发展有限公司	押金	3,300.00		3.24%
合计		94,400.00	28,020.00	92.88%

5、涉及政府补助的其他应收款项：无。
6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。
（五） 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	137,752.13		137,752.13	137,752.13		137,752.13
发出商品	736,518.71		736,518.71	621,433.13		621,433.13
开发成本	397,564.78		397,564.78	393,795.13		393,795.13
合计	1,271,835.62		1,271,835.62	1,152,980.39		1,152,980.39

注：截至 2018 年 6 月 30 日，存货不存在需要计提存货跌价准备的情形。

（六） 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	261,099.68	11,941.23		273,040.91
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	261,099.68	11,941.23		273,040.91
二、累计折旧合计	140,764.89	27,479.09		168,243.98
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	140,764.89	27,479.09		168,243.98
三、账面价值合计	120,334.79			104,796.93
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

电子设备	120,334.79			104,796.93

2、暂时闲置的固定资产情况：无。
3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
4、通过经营性租赁租出的固定资产：无。

（七）无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,187,783.52			4,187,783.52
其中：专利权	4,187,783.52			4,187,783.52
软件				
土地使用权				
二、累计摊销合计	1,236,353.08	358,388.74		1,594,741.82
其中：专利权	1,236,353.08	358,388.74		1,594,741.82
软件				
土地使用权				
三、无形资产账面价值合计	2,951,430.44			2,593,041.70
其中：专利权	2,951,430.44			2,593,041.70
软件				
土地使用权				

2、未办妥产权证书的土地使用情况：无。
3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

（八）开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
EOM 资产运营管理平台软件	1,385,048.54		115.00				1,385,163.54

LOTs 物联网平台	1,554,451.97	38,000.00					1,592,451.97
HDD 大数据管理平台核心架构	950,000.00						950,000.00
轨道交通运营管理系统	317,884.79	1,300.00					319,184.79
HDS 大数据情报分析系统	56,603.77						56,603.77
智能一体化网柜软件	800,000.00						800,000.00
合计	5,063,989.07	39,300.00	115.00				5,103,404.07

(九)递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	157,153.02	628,652.09	157,153.02	628,652.09
可抵扣亏损	154,950.23	774,751.16	154,950.23	774,751.16
合计	312,103.25	1,403,403.25	312,103.25	1,403,403.25

（十）短期借款

1、短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
质押借款		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

（十一）预收账款

1、预收账款余额及账龄分析：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,012.58	34,099.60
1—2 年	357,409.44	200,000.00
合计	379,422.02	234,099.60

（十二）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	115,528.00	235,181.96
合计	115,528.00	235,181.96

本公司期末无应付票据。

1、应付账款余额及账龄分析：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,500.00	111,853.96
1—2 年	112,028.00	123,328.00
合计	115,528.00	235,181.96

2、按收款方归集的期末余额应付账款前五名情况：

债权人名称	期末余额	账龄	比例（%）
深圳市鑫尔盾科技有限公司	66,300.00	1--2 年	57.38
北京方达嘉信科技有限公司	36,340.00	1--2 年	31.45
洛雅德科技发展（大连）有限公司	4,000.00	1--2 年	3.46

北京京奥恒业广告制作有限公司	3,500.00	1 年以内	3.02
深圳市得辉数码有限公司	2,500.00	1--2 年	2.16
合计	112,640.00		97.47

（十三）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
短期薪酬	379,997.58	1,045,208.49	1,042,580.66	382,625.41
离职后福利-设定提存计划	10,374.08	62,492.04	59,570.44	13,295.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	390,371.66	1,107,700.53	1,102,151.10	395,921.09

2、短期薪酬列示：

类别	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	371,350.70	963,309.41	968,683.92	365,976.19
2、职工福利费		9,683.96	5,931.96	3,752.00
3、社会保险费	8,646.88	49,102.12	47,177.78	10,571.22
其中：医疗保险	7,860.80	44,689.84	42,928.78	9,621.86
工伤保险费	157.25	897.15	861.85	192.55
生育保险费	628.83	3,515.13	3,387.15	756.81
4、住房公积金		23,113.00	20,787.00	2,326.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				

合计	379,997.58	1,045,208.49	1,042,580.66	382,625.41

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
基本养老保险	9,954.86	60,065.46	57,244.30	12,776.02
失业保险费	419.22	2,426.58	2,326.14	519.66
合计	10,374.08	62,492.04	59,570.44	13,295.68

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,926.14	221,315.68
企业所得税	7,097.61	7,097.61
代扣代缴个人所得税	26,803.10	27,289.26
城市维护建设税	10,797.47	13,184.96
教育费附加	4,627.48	5,650.69
地方教育费附加	3,084.99	3,767.13
其他	-39.44	350.56
合　　计	203,297.35	278,655.89

（十五）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款	7,846.71	5,888.60
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	124,937.46	124,280.66

合计	1,132,784.17	1,130,169.26

（十六）实收资本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,799,999.00						8,799,999.00
合计	8,799,999.00						8,799,999.00

（十七）资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1.00			1.00
其他资本公积				
合计	1.00			1.00

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	305,912.63			305,912.63
任意盈余公积金				
合计	305,912.63			305,912.63

（十九）未分配利润

项目	本期金额
上年期末余额	954,282.07
加：期初未分配利润调整	
调整后本年期初余额	954,282.07

加：本期净利润	-817,552.01
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
其他	
期末未分配利润	136,730.06

（二十）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本列示情况：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,491,833.07	6,549,821.41
其他业务收入		
营业收入	1,491,833.07	6,549,821.41
主营业务成本	246,543.72	2,535,015.56
其他业务成本		
营业成本	246,543.72	2,535,015.56

2、按营业收入归集的期末余额前五名的营业收入情况：

客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
北京市地铁运营有限公司四分公司	624,629.23	41.87
三众博远通信科技（北京）有限公司	321,005.00	21.52
北京瑞拓电子技术发展有限公司	198,113.21	13.28
北京远大天辰科技发展有限公司	164,994.87	11.06
北京地铁科技发展有限公司	105,025.00	7.04

合计	1,413,767.31	94.77

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,449.40	10,609.13
教育费附加	2,335.45	4,546.78
地方教育附加	1,556.97	3,031.18
其他	619.40	1,359.70
合计	9,961.22	19,546.79

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.交通费	1,630.00	
2.业务招待费	1,105.00	28,280.34
3.差旅费	10,266.93	9,242.20
4.职工薪酬	48,438.04	178,467.54
5.办公费	8,161.59	85.30
6.其他	16,132.08	25,803.75
合计	85,733.64	241,879.13

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	490,943.30	1,462,865.27
2.折旧费	24,178.92	23,502.54
3.无形资产摊销	358,388.74	358,388.34

4.业务招待费	65,002.36	4,953.00
5.差旅费	38,580.59	88,942.51
6.装修费	1,720.00	
7.租赁费	104,859.44	256,840.42
8.培训费	9,800.00	
9.交通费	11,830.89	
10.办公费	73,352.45	34,064.97
11.水电费	2,677.52	
12.通讯费	2,636.56	
13.咨询费	5,660.38	
14.审计费	4,321.00	4,500.00
15.会议费	6,000.00	
16.其他	63,095.59	120,313.73
合计	**1,263,047.74**	**2,354,370.78**

(二十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	701,829.97	
2.折旧费	3,300.17	
合计	705,130.14	

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,489.58	56,235.85

减：利息收入	433.42	1,589.94
手续费	1,296.50	3,182.43
其他	1,549.97	25,600.00
合　　计	29,902.63	83,428.34

（二十六）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,000.00	603,000.00
其他		118,000.00
合计	31,000.00	721,000.00

2、计入营业外收入的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区管理委员会补贴	31,000.00	300,000.00
中关村科技园区管委会政府补助		300,000.00
中关村企业信用促进会中介服务资金补贴		3,000.00
合计	31,000.00	603,000.00

（二十七）营业外支出

项目	本期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	65.99	65.99
合计	65.99	65.99

（二十八）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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	433.42	1,589.94
政府补助	31,000.00	721,000.00
押金	14,620.00	
其他		1,355,324.27
合计	46,053.42	2,077,914.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	48,847.52	98,184.71
办公费	81,514.04	34,150.27
业务招待费	66,107.36	33,233.34
支付的房屋租金	66,963.00	256,840.42
其他	243,278.93	1460450.08
合　计	506,710.85	1,882,858.82

（二十九）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	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-817,552.01	2,017,803.46
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,479.09	23,502.54

无形资产摊销	358,388.74	358,388.34
长期待摊费用摊销		
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）	27,489.58	56,235.85
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）		
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）	-118,855.23	10,919.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,935.33	-449,150.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,474.26	-2,085,004.82
其他	-51,356.23	-60,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-530,996.47	-127,305.81
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	289,186.64	617,231.08
减：现金的期初余额	847,672.69	1,300,772.74
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	-558,486.05	-683,541.66

2、本期支付的取得子公司的现金净额：65,000.00 元。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	289,060.70	847,672.69
可随时用于支付的其他货币资金	125.94	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	289,186.64	847,672.69

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围增加全资子公司：北京华泓电子技术有限公司。

全资子公司北京华泓电子技术有限公司于 2018 年 06 月 11 日取得统一社会信用代码为 91110107MA01CR7G2E 的《营业执照》，注册地为北京市石景山区石景山路 23 号院科研中试楼三层 3018 室，注册资本为人民币 100.00 万元，其中本公司出资 100.00 万元，占注册资本的 100%。经营范围为：技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；软件开发；产品设计；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术进出口、货物进出口、代理进出口。工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）直接	表决权比例（%）	取得方式

深圳华泓物联技术有限公司	深圳	电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备研发、设计、销售、维护	100	100	设立
北京华泓电子技术有限公司	北京	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；软件开发；产品设计；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术进出口、货物进出口、代理进出口。工程设计。	100	100	设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

名称	关联关系	经济性质或类型	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
刘延鹏	控制人	自然人	45.54%	45.54%

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘希贵	公司股东、董事
吴琼	公司股东
陈锦辉	公司股东
范铁刚	公司股东

王斌	公司股东、监事会主席
肖海文	公司股东、董事
吴文洁	公司董事
李世梁	公司监事
王金国	公司监事
王德玉	财务总监
丛日顺	公司董事
张善鼎	董事会秘书

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：无。

（2）本公司作为承租方：无。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）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
刘延鹏	200 万	20170801	20190731	否
刘希贵	200 万	20170801	20190731	否

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

（六）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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘延鹏	6,093.66	6,093.66
其他应付款	肖海文	320.00	
其他应付款	张善鼎	111,587.00	

注：关联方的其他应付款款项性质为代垫款。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,277,488.51	100	600,401.09	18.32	2,677,087.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,277,488.51	100	600,401.09	18.32	2,677,087.42

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,368,872.60	100	600,401.09	17.82	2,768,471.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,368,872.60	100	600,401.09	17.82	2,768,471.51

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

客户名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华智（大连）科技有限公司	1,645,000.00	329,000.00	50.19
广州赛捷物流有限公司	1,110,000.00	222,000.00	33.87
北京市地铁运营有限公司四分公司	176,364.00	0.00	5.38
北京地铁科技发展有限公司	121,829.00	0.00	3.72

北京市丰台区社会保险基金管理中心	65,720.76	3,286.04	2.01
合计	3,118,913.76	554,286.04	95.16

（二）其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	97,610.00	100	28,051.00	28.74	69,559.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,610.00	100	28,051.00	28.74	69,559.00

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,410.00	100	28,051.00	31.37	61,359.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,410.00	100	28,051.00	31.37	61,359.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

押金	84,610.00	76,410.00
其他	13,000.00	13,000.00
合计	97,610.00	89,410.00

3、按欠款方归集的期末余额其他应收款前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	占其他应收款总额的比例（%）
中国电子物资总公司	押金	64,100.00	12,820.00	65.67
厦门籁络网络公司	其他	13,000.00	13,000.00	13.32
中电基础产品装备有限公司	押金	10,000.00	2,000.00	10.24
深圳市鑫赛科科技发展有限公司	押金	3,300.00		3.38
深圳市华诺安科技有限公司	押金	2,700.00		2.77
合计		93,100.00	27,820.00	95.38

4、涉及政府补助的其他应收款项：无。

5、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	0	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	0	1,000,000.00	1,000,000.00	0	1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳华泓物联技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本列示：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,491,833.07	6,242,473.06
其他业务收入		
营业收入	1,491,833.07	6,242,473.06
主营业务成本	246,543.72	2,549,166.48
其他业务成本		
营业成本	246,543.72	2,549,166.48

2、按营业收入归集的期末余额前五名的营业收入情况：

客户名称	金额	占公司营业收入总额的比例(%)
北京市地铁运营有限公司四分公司	624,629.23	41.87
三众博远通信科技（北京）有限公司	321,005.00	21.52
北京瑞拓电子技术发展有限公司	198,113.21	13.28
北京远大天辰科技发展有限公司	164,994.87	11.06
北京地铁科技发展有限公司	105,025.00	7.04
合计	1,413,767.31	94.77

十、补充资料

1、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	31,000.00	详见附注五（二十六）
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-65.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	30,934.01	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	30,934.01	

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	-8.47%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.79%	-0.10	-0.10

十一、报表科目变动分析

1、资产负债表项目变动分析表

项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	289,186.64	847,672.69	-558,486.05	-65.88%	2.32%	报告期内销售额减少所致
应收票据及应收账款	2,677,087.42	2,768,471.51	-91,384.09	-3.30%	21.47%	报告期内销售额减少所致
存货	1,271,835.62	1,152,980.39	118,855.23	10.31%	10.20%	报告期内采购商品所致

无形资产	2,593,041.70	2,951,430.44	-358,388.74	-12.14%	20.79%	报告期内摊销导致无形资产账面价值减少
开发支出	5,103,404.07	5,063,989.07	39,415.00	0.78%	40.93%	报告期内资本研发支出增加所致
应付票据及应付账款	115,528.00	235,181.96	-119,653.96	-50.88%	0.93%	本年度往来账款清理较及时
预收款项	379,422.02	234,099.60	145,322.42	62.08%	3.04%	报告期为客户备货，客户支付部分定金
应交税费	203,297.35	278,655.89	-75,358.54	-27.04%	1.63%	销售额减少，应缴纳增值税也随之减少
其他应付款	1,132,784.17	1,130,169.26	2,614.91	0.23%	9.08%	其中个人借款 100 万占比较大
未分配利润	136,730.06	954,282.07	-817，552.01	-85.67%	1.1%	报告期内调整核心业务导致收入减少，净利润随之减少所致

2、利润表项目变动分析表

项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	本期发生额占报告期利润总额的比例（%）	变动原因

营业收入	1,491,833.07	6,549,821.41	-5,057,988.34	-77.22%	-182.48%	报告期内调整核心业务所致
营业成本	246,543.72	2,535,015.56	-2,288,471.84	-90.27%	-30.16%	报告期内调整核心业务导致收入减少，采购销售额也随之减少所致
税金及附加	9,961.22	19,546.79	-9,585.57	-49.04%	-1.22%	销售额与应交增值税减少，附加税与城建税也随之减少所致
销售费用	85,733.64	241,879.13	-156,145.49	-64.56%	-10.49%	主要是因为本期公司核心业务调整导致销售额减少，人工成本和业务招待费因此随之减少所致
财务费用	29,902.63	83,428.34	-53,525.71	-64.16%	-3.66%	报告期内公司贷款金额比上年同期贷款金额减少，所以利息支出也随之减少所致
营业外收入	31,000.00	721,000.00	-690,000.00	-95.70%	-3.79%	报告期内公司贷款金额比上年同期贷款金额减少，贷款贴息补贴款也随之减少所致

3、现金流量表项目变动分析表

项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,885,641.50	5,748,327.60	-3,862,686.10	-67.20%	报告期内调整核心业务导致收入减少，收到的现金也随之减少
收到的其他与经营有关的现金	46,053.42	2,077,914.21	-2,031,860.79	-97.78%	报告期内政府补贴减少，收入减少所致
支付的各项税费	144,915.65	421,882.72	-276,967.07	-65.65%	销售额减少，应缴纳增值税与城建税附加税等也随之减少
购买商品、接受劳务支付的现金	590,313.96	4,211,226.00	-3,620,912.04	-85.98%	报告期内采购商品所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,489.58	56,235.85	-28,746.27	-51.12%	报告期内公司贷款金额比上年同期贷款金额减少所致

北京华泓科技股份有限公司
二〇一八年八月二十七日