



蓝卡科技

NEEQ : 834515

北京蓝卡科技股份有限公司
Bluecard Technologies Corp.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司概况	3
第三节 会计数据和经营情况	5
第四节 重大事件	12
第五节 股份变动和融资	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节 财务会计报告	19
第八节 备查文件目录	63

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。

公司负责人庄明华、主管会计工作负责人周璇及会计机构负责人（会计主管人员）金倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东/实际控制人不当控制风险	公司控股股东/实际控制人为庄明华和尹久春，庄明华持有公司 8,530,998 股股份，尹久春持有公司 8,526,777 股股份，二人合计持有公司 17,057,775 股股份，占公司股份总数的 81.22%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在控股股东/实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。
市场风险	随着车牌识别变成停车场系统的技术潮流，停车场行业面临两大问题：1、大量的系统集成商自主拼装分体式停车场管理系统，尽管系统成熟度不足，但因为成本和市场价格比较低，在市场上有一定冲击；2、一些智慧停车概念的互联网企业的运营模式是用“停车场系统”置换停车场收费线上业务，在停车场业主看来设备似乎是免费的，该模式在一些主要城市里影响较大，对市场有一定冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝卡科技	指	北京蓝卡科技股份有限公司
蓝卡智慧	指	北京蓝卡智慧咨询有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京蓝卡科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝卡科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝卡科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《北京蓝卡科技股份有限公司章程》
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京蓝卡科技股份有限公司
英文名称及缩写	Bluecard Technologies Corp.
证券简称	蓝卡科技
证券代码	834515
法定代表人	庄明华

二、 联系方式

董事会秘书	高培培
联系地址	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306
电话	010-58741880
传真	010-58741919
电子邮箱	office@bluecardsoft.com
公司网址	www.bluecardsoft.com.cn
办公地址	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306
邮政编码	100193
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年1月4日
挂牌时间	2015年12月11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-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务
主要业务	智能停车场管理系统产品的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	智能停车场管理系统产品的研发、生产、销售和服务，主要为客户提供智能停车场管理系统综合解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（庄明华、尹久春）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄明华、尹久春），一致行动人为（庄明华、尹久春）

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	91110108733469391N	否
注册地址	北京海淀区东北旺关村软件园信息中心 A306	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,620,991.43	37,348,346.10	27.50%
毛利率%	34.23%	35.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,422,230.14	318,295.60	-546.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,644,261.02	119,268.59	-1,478.62%
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）	-2.45%	0.52%	-
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）	-2.84%	0.20%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,754,911.85	94,493,430.54	-6.07%
负债总计	28,571,476.9	29,888,965.45	-4.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,183,434.95	64,604,465.09	-6.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	3.08	-6.82%
资产负债率%（母公司）	32.19%	31.63%	-
资产负债率%（合并）	32.19%	31.63%	-
流动比率	1.97	2.11	-
利息保障倍数	0	1.2	-

(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	-3,154,241.04	4,596,647.41	-168.62%
应收账款周转率	7.83	6.75	-
存货周转率	1.18	0.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.07%	6.05%	-
营业收入增长率%	27.50%	-11.79%	-
净利润增长率%	-546.83%	452.99%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

蓝卡科技所处安防智能化行业；主营业务是智能停车场管理系统、智能巡更巡检管理系统的研发、生产、销售及维护服务；主要产品为 AIoT 无人化停车场管理系统、AI 高清视频车位引导系统、LCD 高速车牌识别道闸扫码付一体机、智能巡更巡检管理系统。客户类型分为停车场业主，停车场运营商，互联网停车服务商；销售渠道主要为弱电智能化系统工程商。

物业管理在 2020 年的防疫开局下凸显出人力稀缺，使得停车场管理加速了移动支付潮流和无人值守潮流，随房开集团和物业管理的集中管理程度升级，停车管理加速了集团化潮流。为顺应时代及潮流，已在停车场管理系统领域较为熟练的情况下于 2020 年推出崭新的“AIoT 云无人化停车场管理系统”，它不仅大幅提高了停车场运营管理的效率，也是智慧城市、智慧园区、智慧社区的重要组成部分。2021 年蓝卡科技利用物联网、云计算、大数据等前沿技术，建立城市智慧停车综合管理平台，远期目标是整合全区路内泊位、路外停车场，实现智慧化管理，引导车辆合理停放，缓解交通拥堵难题。

公司 AIoT 无人化停车场管理系统、AI 高清视频车位引导系统、LCD 高速车牌识别道闸一体机，引领了停车场行业的核心技术从车牌识别向人工智能识别的升级，引领了停车场无人化管理的潮流。目前国内普遍采用出口人工收费，一个岗亭的平均年人工成本超过 10 万并不断上升，加上对收费员的操作监管困难，收费及通行的效率低下，用无人值守淘汰人工收费已是行业的大势所趋。

报告期内，蓝卡科技投入大量精力于 AIoT 云无人化停车场管理系统、AI 云大型管理平台软件开发，致力于全面提升智慧城市、智慧商业、智慧社区、智慧园区、大型物业集团、大型停车场运营商的管理水平。通过这个平台，管理者可远程查看停车场的运营情况，汇总报表、数据分析尽在掌控；商家可向消费者/车主发放停车优惠券；实现不同地域的远程维护升级，可提前或及时排除问题。

公司商业模式可以概括为：公司拥有人工智能、大数据、云软件、智能识别、智能硬件等方面的核心技术，拥有大量的发明专利和创新专利，自主研发了 AIoT 无人化停车场管理系统、AI 高清视频车位引导系统及相关解决方案，向长期积累的房地产、物业公司、停车场管理公司、停车场系统集成商等直

接或渠道客户提供相应的产品和服务，收取货款和服务费，实现盈利。

综上，实际情况证明了蓝卡科技的商业模式可持续发展的。报告期内及报告期后至报告披露日，蓝卡科技的商业模式没有发生变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,978,452.49	8.99%	22,411,738.77	24.14%	-64.40%
应收账款	6,957,541.57	7.84%	3,556,936.49	3.83%	95.60%
预付款项	3,439,153.45	3.87%	1,432,278.42	1.54%	140.12%
其他应收款	1,568,350.12	1.77%	932,086.46	1.00%	68.26%
存货	28,874,589.83	32.53%	24,292,113.01	25.72%	18.82%
合同资产	47,849.00	0.05%	47,849.00	0.05%	0.00%
其他流动资产	97,323.86	0.11%	398,934.16	0.43%	-75.60%
其他权益工具投资	1,165,521.10	1.31%	1,165,521.10	1.26%	0.00%
固定资产	440,656.97	0.50%	521,419.42	0.56%	-15.49%
使用权资产	3,754,329.60	4.23%	4,387,032.66	4.56%	-12.81%
无形资产	29,805,295.10	33.58%	32,162,055.68	34.64%	-7.33%
开发支出	4,408,831.98	4.97%	3,039,700.03	3.27%	45.04%
递延所得税资产	217,016.78	0.24%	217,016.78	0.23%	0.00%
短期借款	4,000,000.00	4.51%	9,000,000.00	9.69%	-55.56%
应付账款	8,140,329.62	9.17%	6,685,415.21	7.20%	21.76%
合同负债	10,289,609.49	11.59%	7,301,974.26	7.86%	40.92%
应付职工薪酬	131,582.31	0.15%	93,322.20	0.10%	41.00%
应交税费	670,745.79	0.76%	1,357,009.33	1.46%	-50.57%
其他应付款	44,955.12	0.05%	114,955.14	0.12%	-60.89%
其他流动负债	1,537,527.86	1.73%	949,256.65	1.02%	61.97%
租赁负债	3,756,726.71	4.23%	2,910,855.70	3.13%	29.06%

项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金7,978,452.49元，2021年年初货币资金为22,411,738.77元，较年初减少了64.40%，主要原因为偿还贷款，以及为了应对芯片等原材料上涨，提前备货

- 2、报告期内应收账款为 6,957,541.57 元，2021 年年初应收账款为 3,556,936.49 元，较年初增加了 95.60%，主要由于二季度开始销量恢复，集中销货所致。
- 3、报告期内预付款项为 3,439,153.46 元，2021 年年初预付款项为 1,432,278.42 元，较年初增加了 140.12%，主要由于二季度销量恢复，集中订货所致。
- 4、报告期内其他应收款为 1,568,350.12 元，2021 年年初其他应收款为 932,086.46 元，较年初增加了 68.26%，主要由于本期投标保证金增加，以及房租押金增加。
- 5、报告期内其他流动资产为 97,323.86 元，2021 年年初其他流动资产为 398,934.16 元，较年初减少了 75.60%，主要由于政策变更，待摊费用减少。
- 6、报告期内开发支出为 4,408,831.98 元，2021 年年初开发支出为 3,039,700.03 元，较年初增加了 45.04%，主要是因为上年末项目集中完结，报告期内新开项目所致。
- 7、报告期内短期借款为 4,000,000.00 元，2021 年年初短期借款为 9,000,000.00 元，主要是因为 2021 年 6 月偿还 500 万贷款所致。
- 8、报告期内应付款账款为 8,140,329.62 元，2021 年期初应付账款为 6,685,415.21 元，主要为材料集中到货，原材料上涨加大采购料所致。
- 9、报告期内合同负债为 10,289,609.49 元，2021 年期初合同负债为 7,301,974.26 元，增加了 40.92%，主要为二季度恢复销售，客户的项目招标增加，收到的客户预付款增加较多。
- 10、报告期内应付职工薪酬为 131,582.13 元，增加了 41%，增加主要为人员社保调整所致。
- 11、报告期内应交税费为 670,745.79 元，2020 年年末未 1,357,009.33 元，减少了 50.57%，主要原因为材料价格上涨，集中备货，进项税增加导致应交增值税减少所致。
- 12、报告期内其他应付款为 44,955.12 元，比 2021 年期初的 114,955.14 元减少了 60.89%，主要主要人员社保变动原因。
- 13、报告期内其他流动负债为 1,537,527.86 元，2021 年期初 949,256.65 元，增加了 61.97%。主要为二季度恢复销售，客户的项目招标增加，收到的客户预付款增加较多。

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	47,620,991.43	100%	37,348,346.10	100%	27.50%

营业成本	31,322,068.39	65.77%	24,008,585.26	64.28%	30.46%
税金及附加	278,603.96	0.59%	289,336.74	0.77%	-3.71%
销售费用	8,374,278.98	17.59%	7,941,876.74	21.26%	5.44%
管理费用	4,579,239.12	9.62%	4,384,136.01	11.74%	4.45%
研发费用	5,588,067.44	11.73%	1,976,402.65	5.29%	182.74%
财务费用	236,012.28	0.50%	163,491.22	0.44%	44.36%
其他收益	1,598,875.26	3.36%	1,955,494.83	5.24%	-18.24%
信用减值损失	271,708.13	0.57%	273,398.84	0.73%	-0.62%
营业外收入	8,244.70	0.02%	10,982.31	0.03%	-24.93%
营业外支出	363.23	0.00%	310.00	0.00%	17.17%
所得税费用	-	0.00%	-41,009.82	-0.11%	-100%
净利润	-1,422,230.14	-2.99%	318,295.60	0.85%	-546.83%
经营活动产生的现金流量净额	-3,154,241.04	-	4,596,647.41	-	-168.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,369,131.95	-	-5,052,215.23	-	72.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,909,913.29	-	-2,213,913.75	-	-347.62%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入为 47,620,991.43 元，上年同期为 37,348,346.1 元，较上年同期增加了 27.50%，主要是因为去年同期受疫情影响较大，销售低迷所致。
- 2、报告期内营业成本为 31,322,068.39 元，上年同期为 24,008,585.26 元，增加了 30.46%，主要是因为收入增加，同期成本增加所致。
- 3、报告期内研发费用 5,588,067.44 元，上年度同期研发费用 1,976,402.65 元，较上年度增加 182.74%，主要原因本年新开研发课题，前期费用较大
- 4、报告期内财务费用为 236,012.28 元，上年底同期财务费用为 163,491.22 元，增加了 44.36%，主要为贷款利息增加。
- 5、报告期内营业利润-1,430,111.61 元，利润总额-1,422,230.14 元，净利润-1,422,230.14 元，上年同期营业利润 266,613.47 元，利润总额 277,285.78 元，净利润 318,295.60 元，较上年度减少-636.4%，-612.91%和-546.83%，主要原因为本年度新开多个研发课题，前期调研阶段研发费用较大，还有去年同期疫情影响，销售人员出差较少，展会基本取消，本年度销售市场基本恢复正常。

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	214,149.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,881.47

非经常性损益合计	222,030.88
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	222,030.88

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	0	4,305,932.47		
租赁负债	0	4,387,032.66		
其他流动资产	486,400.83	398,934.16		
未分配利润	33,875,102.62	33,706,535.76		

（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

重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

报表项目	金额			
	2020年12月31日账面金额（调整前）	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021年1月1日账面金额（调整后）
使用权资产	-	-	4,305,932.47	4,305,932.47
租赁负债	-	-	4,387,032.66	4,387,032.66
其他流动资产	486,400.83	-	-87,466.67	398,934.16

未分 配利 润	33,875,102.62	-	-168,566.86	33,706,535.76
---------------	---------------	---	-------------	---------------

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，秉公守法、回报社会、招纳员工在合适的岗位上，报告期内，在日常工作中，推行无纸化办公，从点滴做起，倡导低碳环保、节能减排、节约资源。未来，公司将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践中，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公司员工负责。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000	0

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月11日	-	正在履行中
公开转让说明	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月11日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2015年12月11日	-	正在履行中
公开转让说明	其他	同业竞争承诺	2015年12月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种以车牌为焦点的曝光方法	专利质押	质押	42,568.31	0.05%	银行贷款
-	-	-	-	-	-
总计	-	-	42,568.31	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据公司实际经营情况，为保证公司各项生产经营活动稳步推进，公司向招商银行股份有限公司北京分行申请人民币肆佰万元贷款，贷款期限为壹年。公司委托北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，与该公司签订《委托担保协议书》，并办理具有强制执行效力的公证。

公司以其自有的发明专利：一种以车牌为焦点的曝光方法（专利号：ZL 2012 1 0535218.8）出质给北京海淀科技企业融资担保有限公司，作为前述肆佰万元贷款额度的连带责任保证之反担保，与该公司签订《专利权质押（反担保）合同》，并办理具有强制执行效力的公证。此外，公司董事庄明华先生、尹久春先生为前述授信额度向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，并办理具有强制执行效力的公证。报告期内，专利权利质押对公司无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,455,157	35.5%	0	7,455,157	35.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,264,444	20.3%	0	4,264,444	20.3%
	董事、监事、高管	4,514,947	21.5%	0	4,514,947	21.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,544,843	64.5%	0	13,544,843	64.5%
	其中：控股股东、实际控制人	12,793,331	60.9%	0	12,793,331	60.9%
	董事、监事、高管	13,544,843	64.5%	0	13,544,843	64.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	庄明华	8,530,998	0	8,530,998	40.62%	6,398,248	2,132,750	0	0
2	尹久春	8,526,777	0	8,526,777	40.60%	6,395,083	2,131,694	0	0
3	林兴央	2,099,000	0	2,099,000	9.995%	0	2,099,000	0	0
4	李晓华	242,781	0	242,781	1.16%	182,086	60,695	0	0
5	葛忠泽	174,489	0	174,489	0.83%	130,867	43,622	0	0
6	张向明	168,315	0	168,315	0.8015%	126,236	42,079	0	0
7	王鹏	130,788	0	130,788	0.6228%	98,091	32,697	0	0
8	周璇	130,116	0	130,116	0.6196%	97,587	32,529	0	0
9	李华宇	116,130	0	116,130	0.5530%	0	116,130	0	0

10	陈志刚	93,933	0	93,933	0.4473%	0	93,933	0	0
	合计	20,213,327	0	20,213,327	96.25%	13,428,198	6,785,129	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，庄明华、尹久春为一致行动人。

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

庄明华持有公司 40.62%的股权，担任公司的董事长；尹久春持有公司 40.60%的股权，担任公司董事兼总经理。二人合计持有公司 81.22%的股权。二人在历次股东会决议中具有重大影响，对公司的生产经营具有绝对的决策权力。其他股东均未表示异议，其二人对公司生产、经营及决策具有实际控制权，为公司的控股股东。

庄明华、尹久春于 2015 年 6 月 16 日签署了《一致行动协议》，《一致行动协议》约定并确认：双方以往在蓝卡软件重大事项的决策时意见保持一致，具有事实上的一致行动关系。双方应当在决定公司日常经营管理事项时，尤其是行使召集权、提案权、表决权时均应采取一致行动。协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项行使提案权、表决权之前，双方内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。除关联交易需要回避的情形外，双方保证在行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权。庄明华、尹久春实际控制公司经营管理，故认定庄明华、尹久春二人共同为公司的实际控制人。

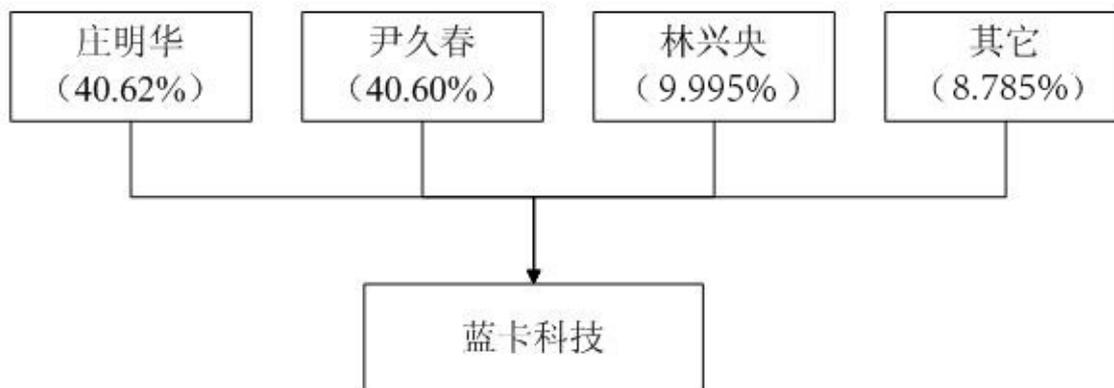
庄明华，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1991 年毕业于北京航空航天大学，硕士学历。1993 年 10 月至 2001 年 12 月任北京时代集团软件部总经理职务；2002 年 1 月至 2014 年 1 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司执行董事兼经理；2014 年 1 月至 2015 年 7 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司董事长兼经理；2015 年 7 月至今，担任北京蓝卡科技股份有限公司董事长。2017 年 4 月担任北京蓝卡科技股份有限公司总经理职务。公司执行董事兼经理；2015 年 5 月至今，兼任蓝卡智慧执行董事。

尹久春，男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1988 年毕业于北京大学，本科学历。1988 年 7 月至 1991 年 7 月，从事北京核仪器厂产品开发工作；1991 年 7 月至 1992 年 12 月，从事北京时代集团产品开发工作；1992 年 12 月至 1993 年 9 月从事法国 ALICATEL 公司安装调试工作；1993 年 9 月至 2001 年 12 月担任北京时代集团产品开发部部长职位；2002 年 1 月至 2014 年 1 月，担任北京蓝卡软件技术有限公司监事；2014 年 1 月至 2015 年 7 月担任北京蓝卡软件技术有限公司董事；2015 年 7 月至今担任北京蓝卡科技股份有限公司董事、总经理。2017 年 4 月担任公司副总经理职务，2015 年 5 月

至今，兼任蓝卡智慧董事。

报告期内，公司的实际控制人、控股股东均为庄明华、尹久春，未发生过变化。

股权结构图如下：



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
庄明华	董事、董事长、总经理	男	1966年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
尹久春	董事、副总经理	男	1966年2月	2021年7月16日	2024年7月15日
张向明	董事、副总经理	男	1970年4月	2021年7月16日	2024年7月15日
周璇	董事、副总经理、财务总监	女	1977年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
齐宝伶	董事	女	1980年1月	2021年7月16日	2024年7月15日
王鹏	监事会主席	男	1970年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
葛忠泽	职工监事	男	1969年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
詹开洪	股东监事	男	1974年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
高培培	董事会秘书	女	1982年9月	2021年7月16日	2024年7月15日
李晓华	副总经理	女	1979年9月	2021年7月16日	2024年7月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

公司第二届董事会第十二次会议于2021年6月1日审议通过了《关于公司董事会换届选举》议案，公告号为：2021-013。公司第二届监事会第七次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举》议案，公告号为：2021-014。

公司第三届董事会第一次会议于2021年7月6日审议通过了《董监高换届公告》议案，公告编号为：2021-023，议案审议通过任命王鹏为公司监事会主席，任期三年；任命庄明华为总经理、尹久春、周璇、张向明、齐宝伶、李晓华为副总经理、高培培为董事会秘书，任期三年。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

庄明华、尹久春为一致行动人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人、一致行动人均不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庄明华	董事	新任	董事	换届
尹久春	董事	新任	董事	换届

张向明	董事	新任	董事	换届
周璇	董事	新任	董事	换届
齐宝伶	董事	新任	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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
行政人员	8	8
财务人员	7	6
技术人员	43	37
生产人员	54	49
销售人员	49	48
研发人员	51	41
员工总计	219	196

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	7,978,452.49	22,411,738.77
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	附注五、2	6,957,541.57	3,556,936.49
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	3,439,153.45	1,432,278.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	1,568,350.12	932,086.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	28,874,589.83	24,301,961.76
合同资产	附注五、6	47,849.00	47,849.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	97,323.86	398,934.16
流动资产合计		48,963,260.32	53,081,785.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注五、8	1,165,521.10	1,165,521.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注五、9	440656.97	521419.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、10	3,754,329.60	4,305,932.47
无形资产	附注五、11	29,805,295.10	32,162,055.68
开发支出	附注五、12	4,408,831.98	3,039,700.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、13	217,016.78	217,016.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,791,651.53	41,411,645.48
资产总计		88,754,911.85	94,493,430.54
流动负债：			
短期借款	附注五、14	4,000,000	9,000,000
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	附注五、15	8,140,329.62	6,685,415.21
预收款项			
合同负债	附注五、16	10,289,609.49	7,301,974.26
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	附注五、17	131,582.31	93,322.20
应交税费	附注五、18	670,745.79	1,357,009.33
其他应付款	附注五、19	44,955.12	114,955.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、20	1,537,527.86	949,256.65
流动负债合计		24,814,750.19	25,501,932.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注五、21	3,756,726.71	4,387,032.66
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		3,756,726.71	4,387,032.66
负债合计		28,571,476.9	29,888,965.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、22	21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	5,117,952.39	5,117,952.39
减：库存股			
其他综合收益	附注五、24	-204,478.90	-204,478.90
专项储备			
盈余公积	附注五、25	4,984,455.84	4,984,455.84
一般风险准备			
未分配利润	附注五、26	29,285,505.62	33,706,535.76
归属于母公司所有者权益合计		60,183,434.95	64,604,465.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		60,183,434.95	64,604,465.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		88,754,911.85	94,493,430.54

法定代表人：庄明华

主管会计工作负责人：周璇

会计机构负责人：金倩

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		47,620,991.43	37,348,346.10
其中：营业收入	附注五、27	47,620,991.43	37,348,346.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,378,270.17	38,763,828.62
其中：营业成本	附注五、27	31,322,068.39	24,008,585.26
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	附注五、28	278,603.96	289,336.74
销售费用	附注五、29	8374278.98	7941876.74
管理费用	附注五、30	4,579,239.12	4,384,136.01
研发费用	附注五、31	5,588,067.44	1,976,402.65
财务费用	附注五、32	236,012.28	163,491.22
其中：利息费用		267,082.45	218,913.75
利息收入		53,593.17	71,922.20
加：其他收益	附注五、33	1,598,875.26	1,955,494.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、34	-271,708.13	-273,398.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,430,111.61	266,613.47
加：营业外收入	附注五、35	8,244.7	10,982.31
减：营业外支出	附注五、36	363.23	310.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,422,230.14	277,285.78
减：所得税费用	附注五、37		-41,009.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,422,230.14	318,295.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,422,230.14	318,295.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,422,230.14	318,295.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,422,230.14	318,295.60
(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）		-0.07	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.02

法定代表人：庄明华

主管会计工作负责人：周璇

会计机构负责人：金倩

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,539,438.57	44,420,067.11
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		1,784,551.14	1,743,606.38
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、38	291,536.28	320,383.60
经营活动现金流入小计		55,615,525.99	46,484,057.09
购买商品、接受劳务支付的现金		33,090,134.19	18,806,598.77
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,658,421.91	10,874,274.14
支付的各项税费		3,051,835.54	4,035,332.85
支付其他与经营活动有关的现金		6,969,375.39	8,171,203.92
经营活动现金流出小计		58,769,767.03	41,887,409.68
经营活动产生的现金流量净额		-3,154,241.04	4,596,647.41
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		1,369,131.95	5,052,215.23
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		1,369,131.95	5,052,215.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,369,131.95	-5,052,215.23
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		6,644,030.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,265,882.45	2,213,913.75
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		9,909,913.29	2,213,913.75
筹资活动产生的现金流量净额		-9,909,913.29	-2,213,913.75
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		-14,433,286.28	-2,669,481.57
加：期初现金及现金等价物余额		22,411,738.77	17,517,889.78

六、期末现金及现金等价物余额		7,978,452.49	14,848,408.21
-----------------------	--	--------------	---------------

法定代表人：庄明华

主管会计工作负责人：周璇

会计机构负责人：金倩

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三 26.1
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 type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 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 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 type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五 26
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 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 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 type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

（一） 报表项目注释

北京蓝卡科技股份有限公司

2021 半年度财务报表附注

除特别说明外均以人民币元为单位

一、公司基本情况

北京蓝卡科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身是北京蓝卡软件技术有限公司，是由庄明华、尹久春、林兴央于 2002 年共同出资设立的有限公司。该有限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，2015 年 12 月 11 日正式挂牌，证券代码为 834515，统一社会信用代码：91110108733469391N，公司经营期限为长期。法定代表人：庄明华，公司住所：北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A306。

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、机械设备、电子产品、自行开发的产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；生产集成电路（IC）卡及读卡器、无线电发射设备、停车场设备、安全技术防范产品、机械设备、电子设备制造、计算机网络设备（仅限分支机构经营）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；机动车公共停车场服务；物业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司原注册资本为人民币 1,000 万元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字（2016）第 202030 号审计报告确认。

2016 年公司以资本公积转增股本 1,100 万元，转增后公司总股份为 2,100 万股，截止审计报告日注册资本为 2,100 万元。

财务报表批准报出日：2021 年 8 月 24 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本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、主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况以及2021年1月—6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益，生产经营期间发生的，计入财务费用；与购建固定资产、油气资产及其他符合资本化条件的资产相关的，按照借款费用相关规定进行处理；清算期间发生的，计入清算损益。

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。以公允价值计量外币非货币性项目，按照公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动计入当期损益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表的资产和负债项目，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的资产负债表折算差额，在所有者权益项目下“外币报表折算差额”单独列示。

7、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（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的控制。

若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

8、金融工具减值

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	应收外部客户
组合2	应收关联方客户
组合3	合同资产中的质保金

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合2之外的应收款项
组合2：不计提坏账准备	合并范围内公司关联往来组合、股东关联方往来组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑥ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑦ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑧ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准为：超过100万元。会计期末对符合该标准的应收款项，首先分析其是否出现减值迹象，然后对出现减值迹象的单独进行减值测试，计提坏账准备。未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不够重大标准的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

经上述单项认定未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的应收款项，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

本公司根据应收款项的具体情况，按类似信用风险特征划分为两个组合：

组合一：按债务单位的信用风险特征划分，主要为对关联方的应收款项以及经单项认定未出现减值迹象或单独测试后未发生减值的应收款项。此类应收款项发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

组合二：除组合一及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项。本公司结合历史经验，对该组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。账龄分析法的坏账准备计提比例如下：

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—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
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账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 按信用风险组合计提坏账准备的合同资产

本公司合同资产为应收的质保金，该金额较小，且均能到期收回，因此按个别认定不计提坏账准备。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅

取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

11、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,在生产过程中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

发出存货采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货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

按照一次转销法进行摊销。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 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企业,成本能够可靠计量时确认。

(2) 折旧政策

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	净残值率	年折旧率
机器设备	平均年限法	5-10	5%	9.5%-19.00%
办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、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：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 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。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及减值测试

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：

无形资产类别	估计使用年限
软件	10
专利技术	10
非专利技术	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

15、开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

16、长期待摊费用

核算已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

17、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

18、职工薪酬

（1）短期职工薪酬

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

（2）离职后福利

主要为设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利

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。

（4）其他长期职工福利

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。

19、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。

20、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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的，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，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

22、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

23、政府补助

（1）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。按照名义金额计算的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25、所得税

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

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

报表项目	金额			
	2020年12月31日账面金额（调整前）	新租赁准则重分类影响	新租赁准则重新计量	2021年1月1日账面金额（调整后）
使用权资产	-	-	4,305,932.47	4,305,932.47
租赁负债	-	-	4,387,032.66	4,387,032.66
其他流动资产	486,400.83	-	-87,466.67	398,934.16
未分配利润	33,875,102.62	-	-168,566.86	33,706,535.76

27、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	13、6
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15

2、税收优惠

本公司继续享受高新技术企业优惠政策，高新技术企业证书编号为GR202011002242，有效期三年，为2020年度至2022年度。根据财税[2011]100号文件，且公司根据已经在北京市国家税务局备案的税务事项通知书，自2011年01月01日起享受软件产品增值税即征即退的政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	46,979.05	59,372.00
银行存款	7,931,473.44	22,352,366.77
合 计	7,978,452.49	22,411,738.77

备注：不存在抵押、质押、冻结、存放境外且汇回受限的款项。

2、应收账款

(1) 应收帐款按风险分类

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,542,807.74	95.55%	585,266.17	7.74%	6,957,541.57
其中：账龄组合	7,542,807.74	95.55%	585,266.17	7.74%	6,957,541.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	350,750.00	4.44%	350,750.00	100.00%	0
合计	7,893,557.74	100.00%	936,016.17		6,957,541.57

续表：

种类	期初额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征	3,926,131.74	91.80%	369,195.2	9.40%	3,556,936.49

组合计提坏账准备的应收款项			5		
其中：账龄组合	3,926,131.74	91.80%	369,195.25	9.40%	3,556,936.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	350,750.00	8.20%	350,750.00	100.00%	-
合计	4,276,881.74	100.00%	719,945.25	—	3,556,936.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				期初数		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备
1年以内	6646691.84	88.12%	332,334.59	5.00%	3,360,027.89	78.56%	168,001.39
1至2年	612,618.05	8.12%	61,261.81	10.00%	315,361.10	7.37%	31,536.11
2至3年	40,085.10	0.53%	8,017.02	20.00%	392,950.00	9.19%	359,190.00
3至4年	470,270.00	1.58%	410,510.00	50.00%	84650	1.98%	42,325.00
4至5年	0.00	0.00%	0.00	80.00%	25000	0.58%	20,000.00
5年以上	123,892.75	1.64%	123,892.75	100.00%	98,893	2.31%	98,892.75
合计	7,941,406.74	100%	936016.17		4,276,881.74	100.00%	719,945.25

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账	719,945.25	216,070.92	-	-	936,016.17

(3) 按欠款方归集的2021年06月30日前五名的应收账款情况

期末余额前五名	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
中建三局第一建设工程有限责任公司	948,942.24	1年以内	28.28%	47,447.11
中国农业银行股份有限公司普洱分行	826,011.95	1年以内	5.00%	41,300.60
上海市安装工程集团有限公司	788,586.90	1-2年	4.96%	59,637.44
中国工商银行股份有限公司铜仁分行	293,000.00	1年以内	4.95%	14,650.00
北京时代凌宇科技股份有限公司	234,500.00	1年以内	3.82%	11,725.00
合计	3,091,041.09		47.00%	174,760.15

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	3,405,150.28	99.01%	1,399,278.42	97.70%
1-2年(含2年)	4,003.17	0.12%	—	—
2-3年(含3年)	—	—	—	—
3年以上	30,000.00	0.87%	33,000.00	2.30%
合计	3,439,153.45	100.00%	1,432,278.42	100.00%

(2) 按预付对象归集的2021年06月30日余额前五名的预付款情况

期末余额前五名	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的 比例	账 龄	未结算 原因
深圳市华宇高显 电子科技有限公司	非关联方	1,274,610.00	37.06%	1年以内	未发货
深圳良友乐轩科 技有限公司	非关联方	645,000.00	18.75%	1年以内	未发货
北京博伟伟业科 技有限责任公司	非关联方	343,400.00	9.99%	1年以内	未发货
广州玖嘉久电子 科技有限公司	非关联方	249,880.00	7.27%	1年以内	未发货
北京晶川电子技 术发展有限责公 司	非关联方	110,880.00	3.22%	1年以内	未发货
合计	—	2,623,770.00	76.29%	—	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款项					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款项	2,350,820.60	100.00%	782,470.48	33.28%	1,568,350.12
其中：账龄组合	2,350,820.60	100.00%	782,470.48	33.28%	1,568,350.12
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其他 应收款项					

合 计	2,350,820.60	100.00%	782,470.48	33.28%	1,568,350.12
-----	--------------	---------	------------	--------	--------------

续表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,658,919.73	100.00%	726,833.27	43.81%	932,086.46
其中：账龄组合	1,658,919.73	100.00%	726,833.27	43.81%	932,086.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合 计	1,658,919.73	100.00%	726,833.27	43.81%	932,086.46

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				期初数		
	金 额	比例	坏账准备	计提比例	金 额	比例	坏账准备
1年以内	1,253,022.58	53.30%	62,651.13	5.00%	447,889.98	27.00%	22,394.50
1至2年	185,118.27	7.87%	18,511.83	10.00%	338,791.08	20.42%	33,879.11
2至3年	44,461.55	1.89%	8,892.31	20.00%	39,286.55	2.37%	7,857.31
3至4年	20,664.51	0.88%	10,332.26	50.00%	24,864.51	1.50%	12,432.26
4至5年	827,353.69	35.19%	661,882.95	80.00%	789,087.61	47.57%	631,270.09
5年以上	20,200.00	0.86%	20,200.00	100.00%	19,000.00	1.15%	19,000.00
合 计	2,350,820.60	100.00%	782,470.47	-	1,658,919.73	100.00%	726,833.26

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账	726,833.27	55,637.21	-	-	782,470.48

(4) 按欠款方归集的2021年06月30日前五名的其他应收款情况

期末余额前五名	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	750,775.07	22386.55 元为 2-3 年；20664.51 元为 3-4 年；707724.01 元为 4-5 年。	房租押金
阿里云计算有限公司	非关联方	252,233.23	1 年以内	项目保证金
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司	非关联方	207,200.00	1 年以内	房租押金

江苏冠宇科技集团有限公司	非关联方	131,749.00	1年以内	其他暂付款项
北京首欣物业管理有限责任公司	非关联方	111,824.27	1-2年	物业押金
合计	—	1,453,781.57	—	—

5、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
原材料	11,434,557.09	—	11,434,557.09	9,078,591.66	—	9,078,591.66
库存商品	14,357,718.63	—	14,368,665.55	10,406,429.62	—	10,406,429.62
在途物资	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	67,037.44	—	67,037.44	657,614.93	—	657,614.93
生产成本	3,015,276.67	—	3,015,276.67	4,159,325.55	—	4,159,325.55
合计	28,874,589.83	—	28,885,536.70	24,301,961.76	—	24,301,961.76

6、合同资产

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
项目质保金	47,849.00	—	47,849.00	47,849.00	—	47,849.00
合计	47,849.00	—	47,849.00	47,849.00	—	47,849.00

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	74,415.09	128,237.20
应交企业所得税负值重分类	22,908.77	270,696.96
合计	97,323.86	398,934.16

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
比胜科技股份有限公司	1,165,521.10	1,165,521.10
合计	1,165,521.10	1,165,521.10

9、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	832,454.19	1,482,509.52	111,586.00	1,685,080.30	4,111,630.01
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	832,454.19	1,482,509.52	111,586.00	1,685,080.30	4,111,630.01
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、上年年末余额	598,160.77	1,306,964.66	106,006.70	1,579,078.46	3,590,210.59
2、本年增加金额	37,174.38	35,624.54	-	7,963.53	80,762.45
计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	635,335.15	1,342,589.20	106,006.70	1,587,041.99	3,670,973.04
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末余额	197,119.04	139,920.32	5,579.30	98,038.31	440,656.97
2、上年年末余额	234,293.42	175,544.86	5,579.30	106,001.84	521,419.42

10、使用权资产

(1) 使用权资产分类

项目	房屋租赁	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	-	-
政策变更调整	9,223,012.44	9,223,012.44
本年期初余额	9,223,012.44	9,223,012.44
2、本年增加金额	-	-
新增租赁	1,013,724.89	1,013,724.89
3、本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4、期末余额	10,236,737.33	10,236,737.33
二、累计折旧	-	-
1、上年年末余额	-	-
政策变更调整	4,917,079.97	4,917,079.97
本年期初余额	4,917,079.97	4,917,079.97
2、本年增加金额	1,565,327.76	1,565,327.76
计提	1,565,327.76	-
3、本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4、期末余额	6,482,407.73	6,482,407.73
三、减值准备	-	-
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末余额	3,754,329.60	3,754,329.60
2、上年年末余额	-	-

11、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	非专利技术	专利技术	软件著作权	合 计
一、账面				

原值				
1、上年年末余额	200,000.00	16,861,334.43	30,273,875.28	47,335,209.71
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	200,000.00	16,861,334.43	30,273,875.28	47,335,209.71
二、累计摊销				
1、上年年末余额	200,000.00	7,737,111.19	7,236,042.84	15,173,154.03
2、本年增加金额	-	1,201,947.90	1,154,812.68	2,356,760.58
摊销	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	200,000.00	8,939,059.09	8,390,855.52	17,529,914.61
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末余额	-	7,922,275.34	21,883,019.76	29,805,295.10
2、上年年末余额	-	9,124,223.24	23,037,832.44	32,162,055.68

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

资产名称	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
一种以车牌为焦点的曝光方法	42,568.31	36,487.02	该专利出质给北京海淀科技企业融资担保有限公司作为400万贷款的质押
合计	42,568.31	36,487.02	

12、开发支出

项目	年初数	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转损益	
云停车智能产品	843,049.54	272,093.29	-	-	-	1,115,142.83
嵌入式停车产品	-	1,273,476.97	-	-	1,069,757.93	203,719.04
城市路内智能停车产品	-	1,172,709.39	-	-	1,029,122.97	143,586.42
智能停车机器人设计研究	-	129470.3	-	-	129470.3	-
S031AI 停车场算法研究	-	1,122,261.02	-	-	1,122,261.02	-
S032 企业云办公系统	-	148,042.25	-	-	148,042.25	-

S035 云构架前台管理系统	2,196,650.49	749,733.20			0	2,946,383.69
AIoT 智慧城市云停车管理系统		1,548,113.20			1,548,113.20	-
AIOT 云维护平台		541,299.77			541,299.77	-
合计	3,039,700.03	6,957,199.39			5,588,067.44	4,408,831.98

13、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,446,778.52	217,016.78	1,446,778.52	217,016.78

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	9,000,000.00
合计	4,000,000.00	9,000,000.00

备注：（1）2020年11月09日公司与招商银行股份有限公司北京分行签订的授信协议，编号为2020中关村直营授信1083，授信额度400万元，授信期间从2020年11月10日到2021年11月9日用于流动资金贷款，在此额度的借款无须另签借款合同，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保并签订《委托保证合同》，公司股东庄明华、尹久春与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订了反担保（保证）合同。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

性质	期末余额	期初余额
货款	8,140,329.62	6,685,415.21
合计	8,140,329.62	6,685,415.21

(2) 截至2021年06月30日，无重要的账龄超过1年的应付账款。

(3) 截至2021年06月30日，应付款项中大额单位欠款金额：

期末余额前五名	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
深圳市晶欣电子科技有限公司	非关联方	1,860,267.37	1年以内	货款
佛山市三水新艺康科金属制品有限公司	非关联方	1,568,135.97	1年以内	货款
深圳市华宇高显电子科技有限公司	非关联方	700,424.77	1年以内	货款
北京博伟伟业科技有限责任公司	非关联方	579,646.02	1年以内	货款
苏州石川制铁有限公司	非关联方	313,609.81	1年以内	货款

合计	-	5,022,083.94	-	-
----	---	--------------	---	---

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,289,609.49	7,301,974.26
合计	10,289,609.49	7,301,974.26

(2) 截至2021年06月30日，无重要的账龄超过1年的合同负债。

(3) 截至2021年06月30日，合同负债中大额单位欠款金额

期末余额前五名	与本公司关系	期末余额	款项性质
中国工商银行股份有限公司贵州省分行	非关联方	447,275.00	货款
承德佳泽信物联网科技有限公司	非关联方	309,900.00	货款
湖北海辰信息技术有限公司	非关联方	300,526.87	货款
立陶宛 Arevita	非关联方	295,578.02	货款
保定市大元电子科技有限公司	非关联方	295,300.00	货款
合计	-	1,648,579.89	-

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

1、 应付职工薪酬列示				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,322.20	15,920,871.76	15,959,131.87	131,582.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,181,332.87	1,181,332.87	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	93,322.20	17,102,204.63	17,140,464.74	131,582.31
2、 短期薪酬列示				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,988,700.06	13,988,700.06	-

2、职工福利费		392,773.61	392,773.61	-
3、社会保险费	-	850,152.89	850,152.89	
其中：医疗保险费		812,122.82	812,122.82	
工伤保险费		19,171.60	19,171.60	
生育保险费		18,858.47	18,858.47	
4、住房公积金		478,706.00	478,706.00	-
5、工会经费和职工教育经费	93,322.20	210,539.20	248,799.31	131,582.31
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	93,322.20	15,920,871.76	15,959,131.87	131,582.31
3、 设定提存计划列示				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,134,645.35	1,134,645.35	
2、失业保险费		46,687.52	46,687.52	
合 计	-	1,181,332.87	1,181,332.87	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,769.13	811,135.99
城建税	18,429.79	58,077.15
企业所得税	-	-
个人所得税	410,384.54	431,905.01
教育费附加	7,898.48	24,890.21
地方教育费附加	5,265.65	16,593.47
印花税	13,998.20	14,407.50
合 计	670,745.79	1,357,009.33

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付社保公积金	-	-
其他应付款	44,955.12	114,955.14
合计	44,955.12	114,955.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付社保公积金	-	-
其他应付款	44,955.12	114,955.14
合计	44,955.12	114,955.14

②截至2021年06月30日，无重要的账龄超过1年的其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税额	1,537,527.86	949,256.65
合计	1,537,527.86	949,256.65

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,756,726.71	4,387,032.66
合计	3,756,726.71	4,387,032.66

22、股本

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	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00

数

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,117,952.39	-	-	5,117,952.39
合计	5,117,952.39	-	-	5,117,952.39

24、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-204,478.90	-	-	-	-	-	-204,478.90

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,984,455.84	-	-	4,984,455.84
合计	4,984,455.84	-	-	4,984,455.84

26、未分配利润

项目	期末余额
上年末未分配利润	33,875,102.62
本期期初未分配利润	33,706,535.76
加：本期净利润	-1,422,230.14
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	

应付普通股股利	2,998,800.00
其他	
期末未分配利润	29,285,505.62

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,359,726.87	31,322,068.39	36,433,475.98	24,008,585.26
其他业务收入	2,261,264.56		914,870.12	
合计	47,620,991.43	31,322,068.39	37,348,346.10	24,008,585.26

(2) 主营业务收入及主营业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
巡更巡检产品-硬件	3,524,606.88	2,574,156.38	3,282,362.41	2,444,291.38
巡更巡检产品-软件	2,412,888.65	542,899.95	1,530,676.18	378,924.24
停车场产品-硬件	29,718,174.27	26,468,157.41	21,981,936.39	19,769,672.67
停车场产品-软件	9,704,057.07	1,736,854.65	9,638,501.00	1,415,696.97
合计	45,359,726.87	31,322,068.39	36,433,475.98	24,008,585.26

(3) 其他业务收入及其他业务成本列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术服务费	2,096,201.82		835,748.14	
产品维护	51,415.95		37,026.57	
施工费	113,646.79		42,095.41	
合计	2,261,264.56		914,870.12	

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北方区	5,885,166.01	3,775,922.51	4,732,407.83	3,018,656.76
上海区	18,488,486.07	12,140,137.85	14,973,364.57	9,986,371.84
天津区	1,908,604.87	1,278,956.12	2,091,319.70	1,388,179.68
浙江区	9,333,539.13	6,337,473.07	6,800,603.85	4,581,597.94
山东区	6,135,420.02	3,994,771.98	3,365,151.42	2,187,634.79
深圳区	5,145,237.97	3,437,482.04	3,586,785.64	2,463,691.74
美洲组	424,854.34	182,729.85	428,646.84	182,478.27
欧洲组	299,683.02	174,594.97	455,196.13	199,974.25
合计	47,620,991.43	31,322,068.39	36,433,475.98	24,008,585.26

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	148,379.50	158,054.30
教育费附加	63,591.22	67,737.56
地方教育费附加	42,394.14	45,158.38
印花税	24,239.10	18,386.50
合计	278,603.96	289,336.74

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪资	3,893,674.05	3,661,919.87
货物运输费	1,165,394.17	955,784.50
五险一金	831,659.36	620,015.75
房租	863,469.39	975,927.17
展览会费用	134,413.15	153,104.17
设备安装费	592,625.97	458,672.08
差旅费	384,182.43	423,629.69
办事处费用	-16,228.21	-3,337.22
广告宣传费	87,558.49	240,022.78
交通费	156,431.09	149,206.32
低值易耗品	237.78	5,402.38
水电物业费	156,672.39	152,422.69

业务招待费	65,162.56	37,783.91
手机通信费	51,869.19	49,990.68
折旧及办公费分摊	3,626.45	2,637.15
福利费	393	6,224.55
其他	3,137.72	52,470.27
合 计	8,374,278.98	7,941,876.74

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪资	2,104,778.45	1,505,600.57
五险一金及福利费	565,329.55	616,463.94
房屋租赁费	375,419.71	737,857.66
咨询服务费	623244.85	633955.36
差旅费	105,695.70	60,567.28
工会经费	228,159.59	208,574.61
低值易耗品	51,970.52	90,196.75
物业管理费	92,693.90	92,599.56
折旧摊销费	17,203.46	17,315.09
汽车费	50,143.19	73,671.40
通讯费	51,444.35	54,828.91
办公费	86,939.49	75,222.15
专利年费	17,780.00	2,410.00
会议费	102,274.55	190,566.04
物料消耗	7,971.71	-7,584.68
水电空调费	12,742.49	11,119.16
业务招待费	40,028.40	1,701.00
招聘费	20,462.15	6,792.45
装修费	7,299.06	10,958.00
职工教育经费	17,658.00	1,320.76
合 计	4,579,239.12	4,384,136.01

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,534,622.59	1,597,329.62
社保公积金	786,139.76	201,749.44
折旧摊销	10,208.22	10,208.22
直接材料	210,057.69	95,591.89
燃料和动力费	21,086.87	14,166.85
仪器设备	24,397.77	57,104.55

样品样机购置费	1,554.54	
技术图书资料费		252.08
合计	5,588,067.44	1,976,402.65

32、财务费用

项 目	本期发生额	本期发生额
利息支出	267,082.45	218,913.75
减：利息收入	53,593.17	71,922.20
手续费支出	16,211.71	15,006.38
汇兑损失	6,311.29	1,493.29
合 计	236,012.28	163,491.22

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	1,384,725.85	1,731,087.03	-
创新基金	-	-	-
贷款补贴	209,633.23	-	209,633.23
专利补贴	1,800.00	-	1,800.00
中央中小企业补贴	-	36,675.00	-
残疾人补贴	-	5,000.00	-
稳岗补贴	1,681.91	181,688.51	1,681.91
个税返还	1,034.27	1,044.29	1,034.27
合 计	1,598,875.26	1,955,494.83	214,149.41

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	271,708.13	273,398.84
合 计	271,708.13	273,398.84

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			2020年度	2019年度
政府补助	-	-	-	-
其他	8,244.70	10,982.30	8,244.70	10,982.30
合 计	8,244.70	10,982.30	8,244.70	10,982.30

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益	
			2020年度	2019年度

固定资产净损失	-	-	-	-
罚款滞纳金	363.23	310	363.23	310
其他	-	-	-	-
合计	363.23	310	363.23	310

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	-	-41,009.82
合计	-	-41,009.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,422,230.14	277,285.78
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	-	41,592.87
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-41,592.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
加计扣除的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-41,009.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	-	-41,009.82

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	237,943.11	249,559.02
利息收入	53,593.17	70,824.58

合 计	291,536.28	320,383.60
-----	------------	------------

(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
以现金支付的期间费用	6,819,375.90	7,444,383.92
往来款	149,999.49	726,820.00
合 计	6,969,375.39	8,171,203.92

39、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,422,230.14	318,295.60
加：资产减值准备	271,708.13	273,398.84
固定资产折旧	1,646,090.21	94,656.20
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	2,356,760.58	2,075,203.86
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损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	267,082.45	218,913.75
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-41,009.82
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-4,572,628.07	477,309.32
经营性应收项目的减少	-6,013,841.60	-5,615,585.10
经营性应付项目的增加	4,312,817.40	6,795,464.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,154,241.04	4,596,647.41
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：		
现金的年末余额	7,978,452.49	14,848,408.21
减：现金的年初余额	22,411,738.77	17,517,889.78

加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-14,433,286.28	-2,669,481.57

(2) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金	7,978,452.49	22,411,738.77
其中：库存现金	46,979.05	818,092.86
可随时用于支付的银行存款	7,931,473.44	21,593,645.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	7,978,452.49	22,411,738.77

40、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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	214,149.41	223,477.12
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,881.47	10,672.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	222,030.88	234,149.42
所得税影响额	-	35,122.41
合计	222,030.88	199,027.01

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	-2.45	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.84	-0.08	-0.08

北京蓝卡科技股份有限公司

2021年8月24日

附：

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：

北京蓝卡科技股份有限公司董事会秘书办公室