



# 华安鑫创控股（北京）股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-041

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何攀、主管会计工作负责人牛晴晴及会计机构负责人(会计主管人员)周舒扬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来展望及计划等前瞻性陈述，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。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境与社会责任 .....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告.....	37

## 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华安鑫创、母公司	指	华安鑫创控股（北京）股份有限公司
香港华安科技	指	华安鑫创（香港）科技集团有限公司，公司全资子公司
北京华安科技	指	北京华安鑫创科技有限公司，公司控股子公司
桂林鑫创未来	指	桂林鑫创未来科技有限公司，公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日
报告期初、期初	指	2021 年 1 月 1 日
座舱电子、座舱电子系统	指	当前产品以汽车中控、液晶仪表为主，相对于仅包含音频播放、导航、空调控制等简单功能的传统中控平台而言，智能化的座舱电子集合了可视化液晶中控平台、机械或液晶仪表、抬头显示系统、后座娱乐、车联网模块、流媒体后视镜、高级驾驶辅助以及远程信息处理等一整套软、硬件的智能化车载终端。随着汽车向电动化、智能化、网联化、共享化方向发展，并不断集成智能驾驶辅助及大数据，作为人机交互的重要入口，正成为当今汽车发展的重要变革点
整车厂、车厂	指	相对零部件厂商而言，在汽车产业链中最终出厂产品为整车的厂商，完成车辆的组装、喷漆、焊接等任务
延锋伟世通	指	延锋伟世通投资有限公司及下属控股子公司或关联公司，包括延锋伟世通怡东汽车仪表有限公司、延锋伟世通（重庆）汽车电子有限公司、江苏天宝汽车电子有限公司、延锋伟世通电子科技（南京）有限公司、延锋伟世通汽车电子有限公司、长春一汽延锋伟世通电子有限公司等
航盛电子	指	深圳市航盛电子股份有限公司及子公司柳州航盛科技有限公司、鹤壁航盛汽车电子科技有限公司、江西航盛电子科技有限公司等
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司（002549.SZ）及子公司比亚迪香港有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司（深圳）等
小鹏汽车	指	小鹏汽车有限公司（09868.HK），纽交所上市股票代码 XPEV 及其下属企业
华阳集团	指	惠州市华阳集团股份有限公司（002906.SZ）及其子公司惠州华阳通

		用电子有限公司、惠州市华阳多媒体电子有限公司
东风柳汽	指	东风柳州汽车有限公司
一汽	指	中国第一汽车股份有限公司
亿咖通	指	湖北亿咖通科技有限公司
江铃汽车	指	江铃汽车股份有限公司
东南汽车	指	东南（福建）汽车工业有限公司
HMI	指	人机接口（Human Machine Interface），也叫人机交互界面
HUD	指	平视显示器（Head Up Display），通过在透明显示器上显示数据，使用户无需从他们正常的视线移开
UI	指	用户界面（User Interface），UI 设计则是指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计
UE	指	用户体验（User Experience），UE 设计负责软件功能和用户互动式的体验，软件功能要实现用户的个人需求，还要考虑到用户场景，更关注用户的体验和感受
ADAS	指	高级驾驶辅助系统（Advanced Driver Assistance System），是利用安装在汽车上的各种传感器，在汽车行驶过程中收集数据，进行静态物体辨识、侦测与追踪，并进行系统的运算和分析，从而先让驾驶者察觉到可能发生的危险，有效增加汽车驾驶的安全性
液晶显示屏	指	TFT 液晶显示器（Thin Film Transistor Liquid Crystal Display），是有源矩阵类型液晶显示器中的一种。TFT 是在玻璃或塑料基板等非单晶片上通过溅射、化学气相沉积等工艺形成薄膜的基础上，通过对膜的加工制作而成，对生产环境洁净度和材料纯度的要求很高
液晶玻璃	指	液晶玻璃、又称液晶玻璃基板，是构成液晶显示器的关键组成部分，是一种将液晶膜通过高温高压的方式，夹层封装而成的高科技光电玻璃产品，使用者可以藉由电流的通电与否来控制液晶分子的排列，从而达到控制玻璃透明与不透明状态的最终目的
车载以太网	指	车载以太网是用于连接汽车内各种电气设备的一种物理网络，车载以太网的构建是为了满足车载设备对于电气特性的要求、对高带宽、低延迟以及音视频同步等应用的要求，以及对网络管理的需求等。车载以太网在民用以太网协议的基础上，改变了物理接口的电气特性，并结合车载网络需求专门定制了新的标准

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华安鑫创	股票代码	300928
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华安鑫创控股（北京）股份有限公司		
公司的中文简称	华安鑫创		
公司的外文名称	HAXC Holdings (Beijing) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	HAXC		
公司的法定代表人	何攀		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛晴晴	易珊
联系地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 105 号楼 A	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 105 号楼 A
电话	010-56940328	010-56940328
传真	010-56940328	010-56940328
电子信箱	zhengquanbu@haxc.com.cn	zhengquanbu@haxc.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	379,775,721.79	395,283,469.37	-3.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,053,740.43	30,027,901.74	-19.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,616,576.39	27,757,619.79	-36.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,723,585.79	31,343,069.49	-303.31%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.50	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.50	-40.00%
加权平均净资产收益率	1.93%	5.74%	-3.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,337,830,677.30	1,475,959,944.32	-9.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,236,192,297.67	1,237,221,671.32	-0.08%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,993,475.90	主要系处置孙公司股权（主要资产为土地使用权）以及处置汽车等固定资产所获的收益。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,213,864.74	主要系收到北京经济技术开发区上市补贴 220 万元和深圳市龙岗区企业研发投入激励 50 万元。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,479,452.00	主要系结构性存款所获收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,888.00	主要系对外捐赠支出。
减：所得税影响额	1,150,350.73	
少数股东权益影响额（税后）	81,389.87	
合计	6,437,164.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主要业务、产品及其用途

公司的主营业务为汽车中控和液晶仪表等座舱电子产品的核心显示器件定制选型、软件系统开发及配套器件的销售。报告期内，公司的产品及服务具体包括：汽车专用显示屏幕的定制开发和选型销售、全液晶仪表的软、硬件系统开发，以及集成化座舱显示系统开发、人机交互（HMI）设计、用户交互界面（UI/UE）设计、车载以太网系统开发等多种符合汽车座舱智能化、电子化发展方向的软、硬件产品和解决方案，同时配套销售其他通用元器件产品。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### 1、核心器件定制

公司定制的产品主要包括各种规格、参数和类型的液晶显示屏及触摸屏，系汽车座舱电子的核心显示和交互器件。基于下游客户对于汽车显示屏幕在新颖性、功能性或采购成本等方面的多样化需求，公司结合不同车型项目定制相应的核心显示器件产品，在上游屏幕制造商处开模、试产，并在对应车型量产时独家采购并供货。

#### 2、软件系统开发

公司根据客户需求提供以汽车座舱电子软、硬件为主的定制化开发服务，通过交付不同的开发成果来获取收益，具体包括汽车全液晶仪表、涵盖液晶仪表、中控或其他座舱电子的一体化智能网联系统（如双联屏、一体屏、智能驾舱等）、现实增强抬头显示（AR-HUD）、车载复杂模组和显示模组等产品的全系统开发或交互设计等部分开发工作。

#### 3、通用器件分销

公司根据下游车型项目的具体情况，在无需定制开发新产品的情况下，协助客户选择相匹配的核心显示器件产品并持续供货。与核心器件定制业务相类似，公司也需要在下游项目预研阶段提供初步方案设计框定各项参数，在型号确定后辅助完成各项试验，并在量产后持续提供技术支持。此外，公司还围绕汽车和相关产业链从事其他通用器件产品的经销活动。通用产品直接根据制造商的产品目录，结合下游需求开展相应的采购和销售活动。

报告期内，公司各项业务稳步推进，实现营业收入37,977.57万元，同比略降3.92%；实现归属于上市公司股东的净利润2,405.37万元，同比下降19.90%，主要是由于上半年毛利率较高的软件系统开发业务验收收入减少。核心器件定制和通用器件分销的硬件类业务方面，公司合计实现收入36,594.94万元，同比基本持平，累计出货各类车载类屏幕、液晶玻璃99.33万片。其中，核心器件定制业务的收入占硬件类业务的比重达到68.74%，相比去年同期提升9.41%。报告期内，公司持续挖掘行业机会，除跟进、推动在手项目外，重点深化与比亚迪、小鹏汽车等新能源车厂的业务合作，参与定制开发的液晶显示屏已经量产并运用于比亚迪汉、唐、宋、秦和小鹏G3等车型。软件系统开发业务方面，上半年完成验收的项目数量减少，公司实现收入1,382.63万元，同比出现下滑。为促进系统开发业务的长远发展，公司技术团队在报告期内重点布局了座舱电子系统的研发升级，围绕国产芯片平台打造一机多屏的系统级方案并取得了初步进展，凭借初步开发成果成功通过车厂评测并签署了委托开发协议。

报告期内，公司正式登陆资本市场，公司人民币普通股股票于2021年1月6日在深交所创业板上市，证券简称为“华安鑫创”，证券代码为“300928”，公司发展由此迎来了新的平台和新的机遇。

#### （二）公司的经营模式

#### 1、盈利模式

##### （1）核心器件定制

公司核心显示器件定制业务的上游供应商为液晶面板、触摸屏等显示器件制造商，下游客户则是为整车厂提供中控、仪表等座舱电子产品的系统集成商。公司配合下游车型项目提供液晶显示屏等产品的方案设计、定制开发、跟进试产、产能协调、售后维护等综合服务。公司不收取单独的服务费用，而是一并通过定制后器件产品的买断式销售，从上下游价差中获取收益。

## （2）软件系统开发

公司结合下游客户需求提供相应的系统开发服务，通过交付满足开发需求的开发成果并从中获取收益。

## （3）通用器件分销

除不涉及定制开发环节外，公司的通用器件分销业务与核心器件定制业务拥有相同的盈利模式，同样通过买断式销售的方式，从上下游价差中获取收益。

## 2、研发模式

公司的研发工作根据下游需求的不同，涵盖汽车座舱电子产品软、硬件一体的开发，以及软、硬件单独的开发。公司技术研发以市场需求为导向，通过与下游客户的长期沟通及充分的市场调研等，获取研发方向并确定研发目标。公司基于自身研发组织架构及技术储备，确定研发路径并进行在研管理，最终，公司会根据市场信息、客户要求等对储备技术进行改进和完善，完成产品成果转化。

## 3、采购模式

公司的液晶显示屏等硬件产品主要采用以销定采的采购模式，公司根据客户的采购计划和采购订单提前向供应商发出特定型号产品的采购指令，并通知供应链管理部门跟进完成货物交付。公司软件系统开发业务成本主要为项目人员的薪酬、差旅等支出，不涉及大额原材料采购。

## 4、生产模式

报告期内，公司以第三方技术服务商的形式服务于产业链，公司下属企业均不直接从事汽车液晶显示屏等硬件产品的生产。

## 5、销售模式

公司销售活动由市场销售及项目部集中管理，统一协调，能够以一个窗口对外提供包括软、硬件定制开发及产品销售的一揽子解决方案，有效整合软件和硬件、通用和定制、概念和量产、前装和后装等不同的业务资源和商业机会。各业务线之间可以共享销售渠道、相互提供业务支持。

公司结合客户的具体需求组建项目对接团队，并持续负责具体项目的落实情况。公司市场销售人员负责日常对市场需求及客户规划进行跟踪，公司研发各部门对市场销售及项目部提供技术支持和技术对接。公司分区域配备销售队伍，针对国内主要的系统集成商及整车厂开展日常业务拓展及客户维护工作。

## （三）公司的业绩驱动因素

### 1、汽车行业发展推动因素

公司汽车座舱电子系统相关产品和服务的下游最终客户为各整车厂，所处汽车行业是国民经济行业中规模较大的行业之一。除注重安全和稳定之外，座舱电子又具备消费品属性，为增强产品吸引力，各车型均突出差异化，相关产品均为定制化产品，对各环节参与者的专业化程度要求高。因此，国内外汽车市场销售情况、座舱电子产品和技术的更新迭代、消费群体的偏好变化、下游客户的经济效益和研发投入等，都会对公司的经营业绩产生影响。近年来，液晶显示屏和智能系统在汽车中控和仪表中的运用越来越广泛，同时汽车座舱智能化、电子化的发展也带动了液晶显示屏尺寸、数量、单价上的变化，市场容量仍在不断扩张。报告期内，面对复杂多变的国内外形势，我国汽车市场整体稳定，汽车行业企业生产经营活动总体保持扩张，显现出坚实的发展韧劲，但同时受原材料上涨、芯片短缺等因素影响，扩张力度也有所减弱。

展望未来，我国经济运行将继续保持稳定恢复，这对汽车消费的稳定起到良好支撑作用。但全球经济复苏和疫情防控仍存在不稳定不确定因素，国内不同行业间的发展也存在差异，经济持续恢复基础仍需巩固，特别是芯片供应问题对企业生产的影响依然较为突出，原材料价格大幅上涨进一步加大企业成本压力，这些问题也都对汽车行业产生影响影响，看待汽车行业的发展仍需审慎乐观。

## 2、公司自身竞争实力

公司已经发展成为能够在汽车座舱电子细分领域提供软、硬件整体开发服务的综合服务商。公司业务所涵盖的屏幕定制、软件开发和交互界面设计，分别对应座舱电子整机产品的成本核心、功能核心和颜值核心。随着市场对座舱电子产品低成本、高智能、高颜值的需求逐步增强，公司凭借自身的技术和业务积累，呈现出较强的行业竞争力和抗风险能力。在近年来汽车市场整体下行的大环境下，公司更多地介入前端开发环节、参与产品整体方案的制订，不断拓展新客户、新项目，在为下游设计开发满足消费者多元化需求、款式新颖、性能领先的屏幕产品的同时，也能够为下游提供更适合市场营销策略的产品，切实满足下游的降本需求。在此过程中，公司积累了丰富的成功案例，并与上、下游企业建立了深厚的合作关系与信任关系，从而进一步稳固了自身在产业链中的地位。

### （四）公司所处的行业情况及特点

#### 1、所属行业的发展阶段

公司处于汽车行业下的汽车座舱电子细分行业，报告期内业务主要围绕汽车中控及液晶仪表等座舱电子产品展开，公司的经营和发展与我国的汽车产业，尤其是国内自主品牌汽车产业的整体发展情况高度相关。

近年来，我国汽车行业景气度存在一定的波动，2020年以来的情况尤为显著。2020年伊始，突如其来的新冠肺炎疫情对于原本就下行压力加大的国内经济而言无疑是雪上加霜。根据中国汽车工业协会的数据，2020年上半年受疫情影响，我国乘用车产销量分别完成775.4万辆和787.3万辆，同比分别下降22.5%和22.4%。但自2020年二季度起，市场活力持续激发，供需两端稳步向好，企业生产经营状况不断改善。2020年全年，我国乘用车产销1,999.4万辆和2,017.8万辆，同比下降6.5%和6.0%，产销降幅逐步收窄。2021年上半年，我国乘用车产销分别完成了984.0万辆和1,000.7万辆，相比疫情防控形势最为严峻的去年同期分别增长26.8%和27.0%。在此期间，受原材料涨价和芯片短缺的影响，整体呈现先升后降趋势，6月份产销增幅比1-5月继续回落12.3和11.1个百分点。但值得注意的是，2021年上半年新能源汽车累计销量已与2019年全年水平持平，其中纯电动汽车超过100万辆，新能源汽车渗透率也由年初的5.4%提高至上半年的9.4%，其中6月的渗透率已超过12%，说明新兴动能正在逐步扩大。

与此相对的，汽车座舱电子的细分市场本身仍然处于快速发展之中。汽车电子技术水平不断提高使得汽车座舱电子的功能持续增加，升级速度加快，汽车消费升级带动了座舱电子需求的快速攀升。随着中控屏、仪表屏为主的车载显示屏渗透率提升，我国座舱电子中液晶仪表及中控屏市场规模将会稳定增长。近年来，汽车座舱电子所处的汽车电子行业发展迅速，行业上下游企业的技术实力、服务水平都得到较大提升。随着国家加大对汽车电子产业的扶持，消费者升级需求，企业技术水平不断提高，我国汽车座舱电子行业将会保持增长趋势，为行业参与者提供良好的发展空间，公司也将因此而受益。

#### 2、所属行业的周期性特点

公司销售收入和业绩规模受我国汽车产业周期性波动的影响较大，尤其是液晶显示屏等硬件产品的销售与对应车型项目的市场销量直接相关；此外，公司向下游客户销售产品受到季节性影响。受下游整车厂排产计划、营销策略、国民购车习惯等因素的影响，我国汽车销售具有一定的季节性特征，每年的第一和第四季度汽车销售较旺。公司作为上游供应商，销售旺季有一定前置，相应地存在季度分布不均、前低后高的特点，一般来说，公司下半年实现的营业收入整体高于上半年。

### （五）公司所处的行业地位

公司凭借自身积累的研发实力、丰富的项目案例、稳定的产品质量和完善的服务，在与核心优质客户建立了长期稳定的合作关系的同时，也在不断拓展新客户和新项目，报告期内，公司的竞争优势及行业地位得到巩固和提升。2021年1-6月，公司累计销售各类汽车液晶显示屏和液晶玻璃99.33万片，同期我国乘用车产量为984.00万辆。报告期内，公司销售的屏幕类产品下游主要应用于前装车载市场，主要为长城哈弗、吉利博越、缤越、比亚迪汉、唐、宋、秦、小鹏G3、奇瑞瑞虎、捷

途、上汽名爵、福特锐际等主流车厂的热销车型配套，在细分行业内占据了主要的市场份额；而在软件系统开发业务方面，公司服务了一汽轿车、一汽奔腾、东风柳汽、江铃汽车等车厂以及吉利亿咖通、唯联科技等系统集成商，也是汽车座舱电子领域的主要参与者。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司自成立以来一直深耕于汽车中控和液晶仪表等座舱电子领域，始终从事座舱电子软、硬件产品的研发和定制，是国内早期从事全液晶仪表系统开发的企业。公司能够凭借自身的技术储备、行业经验以及对上游器件产品工艺性能的了解，提供先进、成熟的综合研发定制服务。公司在经营过程中，逐渐建立了完善的技术研发体系，取得了相匹配的技术储备和知识产权以支撑业务发展，公司研发人员可以熟练使用QNX、Linux等主流开发平台，以满足下游需求。公司自主研发了4项发明专利、21项实用新型专利、3项外观设计专利，94项软件著作权。基于当前的技术储备，公司能够参与到概念和新品车型的前沿开发，研发成果已经应用于下游的主流车型，当前公司的技术研发实力处于细分领域的领先地位。

### （二）业务整合优势

公司业务范围涵盖核心显示器件定制选型、软件系统开发及配套器件的销售。由于自身具备较强的研发实力和丰富的行业经验，具备汽车中控和液晶仪表等座舱电子系统整体设计及量产能力，公司能够以一个窗口对外提供包括软、硬件定制开发及产品销售的一揽子解决方案，有效整合软件和硬件、通用和定制、概念和量产、前装和后装等不同的业务资源和商业机会。各业务线之间可以共享销售渠道、相互提供业务支持，导入客户。

### （三）客户资源优势

公司位于汽车制造产业链中游，产业链上游主要为显示器件生产商，下游为系统集成商、整车设计公司及整车厂。公司与下游行业中主要的市场参与者之间建立了良好的合作关系。公司主要客户华阳集团、吉利亿咖通、延锋伟世通、航盛电子等均为国内主流的系统集成商，报告期内源自于比亚迪的订单也开始放量。公司通过下游客户间接服务了国内大部分整车厂，包括上汽乘用车、上汽通用五菱、上汽大众、长城、吉利、奇瑞、长安、标致雪铁龙、北汽和广汽等，同时也与一汽、小康股份、江铃汽车、东南汽车、广汽、东风汽车等车厂开展直接业务合作，在巩固与系统集成商间业务的基础上进一步开拓更前端、更全面的商业机会。公司同上下游长期稳定的合作关系对于公司持续经营发展具有重要意义，公司产品已经嵌入到自主品牌车厂的主要车型中，持续稳定的下游需求可以保证业务来源，而通过在下游渠道中占据了主要市场份额，也可以确保公司能够在整合下游需求后向上游制造商争取更多资源；同时，与上游制造商的广泛合作也确保了公司产品方案的落地并能够提供给下游更全面、更具性价比的选择，从而进一步增加业务合作机会，提升市场占有率，确立行业地位。

### （四）轻资产优势

公司的业务定位为汽车中控及液晶仪表等座舱电子领域的软、硬件综合服务商，报告期内日常经营采用轻资产模式，主要通过理解上游器件的工艺性能、下游产品的开发需求、核心软件技术等为客户提供增值服务并体现为软件开发及核心器件的销售。公司作为轻资产公司，相比下游系统集成商和上游制造商，业务范围不受生产能力所限，可接触的业务机会更多，也更贴近市场的实际需求，同时资金投入更少、转型成本更低，在新技术和新产品的尝试和推广上具备先发优势。此外，公司通过有效整合产业链资源，一方面为下游客户节省了软件研发和硬件开发上的人力及财力投入，另一方面节省了上游制造商在产品销售推广上的投入，降低了新品开发的风险，充分发挥了产业链专业服务商的职能。

### （五）区位优势

我国汽车产业分布以东南沿海为主，东三省、西安、重庆等地区为辅，而系统集成商一般分布区域与整车厂相近。公司在北京、上海、深圳、桂林、柳州、南京、重庆、惠州设立了总部、分支机构及常驻团队，基本覆盖下游客户的所在区域，经营布局具备区位优势。公司一线业务人员始终倡导以客户为核心、“一直在路上”的理念，不断尝试与潜在客户的业务对接，同时定期回访现有客户合作伙伴，巩固与客户的合作关系，做到商业机会及时发觉，客户需求及时响应，客户疑问及时反馈。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	379,775,721.79	395,283,469.37	-3.92%	
营业成本	336,686,966.25	335,290,145.85	0.42%	
销售费用	3,519,480.40	3,744,604.82	-6.01%	
管理费用	10,385,482.03	8,094,560.14	28.30%	主要系本期中中介机构服务费较上期增加。
财务费用	-1,641,960.60	3,168,013.52	-151.83%	主要系募集资金到账利息收入增加。
所得税费用	2,415,139.96	4,264,458.08	-43.37%	主要系报告期内递延所得税增加以及当期所得税费用减少所致。
研发投入	10,346,329.62	7,979,074.45	29.67%	主要系本期公司加大研发投入，研发人员薪酬、材料与技术投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-63,723,585.79	31,343,069.49	-303.31%	主要系支付了大量到期的屏幕采购款，同时受原材料涨价等原因产业链供货紧张，屏厂给予的临时信用额度相比上年同期有所减少。
投资活动产生的现金流量净额	-86,853,318.65	-9,469,268.18	-817.21%	主要系购买的银行大额存单尚未到期。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,066,355.69	-33,217,969.06	-29.65%	主要系支付了公司上市发行相关的费用。
现金及现金等价物净增加额	-194,098,376.13	-10,429,688.75	-1,761.02%	主要系本期支付的到期贷款较多，同时购买了银行大额存单，以及支付了发行费用。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
核心器件定制	251,553,604.89	229,011,969.47	8.96%	9.87%	11.63%	-1.44%
通用器件分销	114,395,796.31	103,298,734.03	9.70%	-15.56%	-15.41%	-0.15%
软件系统开发	13,826,320.59	4,376,262.75	68.35%	-55.17%	-45.45%	-5.64%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,962,008.64	19.40%	主要系报告期内从事现金管理所获收益以及处置孙公司股权（主要资产为土地使用权）。	否
资产减值损失	-69,473.00	-0.27%	主要系计提的存货跌价损失。	否
营业外收入	2,200,000.00	8.60%	主要系报告期内收到的上市补贴。	否
营业外支出	-17,888.00	-0.07%	主要系报告期内的对外捐赠。	否
其他收益	1,314,869.28	5.14%	主要系报告期内收到的各类政府补贴。	否
信用减值损失	-3,046,616.30	-11.91%	主要系计提的应收账款坏账准备。	否
资产处置收益	265,365.90	1.04%	主要系报告期内处置汽车等固定资产所获的收益。	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	590,132,874.62	44.11%	784,231,250.75	53.13%	-9.02%	主要系募集资金到账后购买了银行大额存单、支付了现金股利、供应商货款和发行费用等。
应收账款	482,576,688.01	36.07%	587,424,058.72	39.80%	-3.73%	主要系到期货款收回。
存货	4,879,808.44	0.36%	7,000,732.83	0.47%	-0.11%	无重大变化。

固定资产	11,480,567.01	0.86%	10,454,441.75	0.71%	0.15%	无重大变化。
使用权资产	1,696,981.09	0.13%		0.00%	0.13%	主要系报告期内执行新租赁准则。
合同负债	3,006,636.76	0.22%	4,235,621.58	0.29%	-0.07%	无重大变化。
租赁负债	1,007,631.18	0.08%		0.00%	0.08%	主要系报告期内执行新租赁准则。
应收款项融资	64,076,065.64	4.79%	4,490.62	0.00%	4.79%	主要系报告期内尚未到期的应收票据没有贴现。
预付账款	28,432,864.85	2.13%	23,870,459.82	1.62%	0.51%	无重大变化。
其他应收款	25,906,744.90	1.94%	1,710,103.77	0.12%	1.82%	主要系处置孙公司股权（主要资产为土地使用权）产生的应收股权转让款。
其他流动资产	94,211,355.79	7.04%	5,523,611.63	0.37%	6.67%	主要系购买的银行大额存单尚未到期。
无形资产	20,689,925.38	1.55%	42,576,608.41	2.88%	-1.33%	主要系处置孙公司股权（主要资产为土地使用权）。
应付账款	80,410,364.80	6.01%	197,091,709.71	13.35%	-7.34%	主要系支付了到期货款，同时受原材料涨价等原因供应商的临时信用额度相比上年末有所下调。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港华安科技	全资子公司	总资产人民币 11,896.19 万元	中国香港	公司统一运营管理，公司进口物品、物流及货币结算中心	自主管理，委托外部审计	报告期亏损人民币 228.57 万元	4.48%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融	0.00	1,479,452.00			200,000,000.00	200,000,000.00		0.00



融资产)								
应收款项融资	4,490.62				229,173,980.82	165,102,405.80		64,076,065.64
上述合计	4,490.62	1,479,452.00			429,173,980.82	365,102,405.80		64,076,065.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
295,834,320.65	9,471,923.05	3,023.28%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	1,479,452.00	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00	1,479,452.00	0.00	募集资金
其他	4,490.62	0.00	0.00	229,173,980.82	165,102,405.80	0.00	64,076,065.64	自有资金
合计	4,490.62	1,479,452.00	0.00	429,173,980.82	365,102,405.80	1,479,452.00	64,076,065.64	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	67,603.87
报告期投入募集资金总额	5,851.14
已累计投入募集资金总额	5,851.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意华安鑫创控股（北京）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3386号文）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,000.00万股，每股面值1.00元，发行价格38.05元/股，募集资金总额为人民币761,000,000.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币84,961,334.23元，实际募集资金净额为人民币676,038,665.77元。上述募集资金已于2020年12月30日划至公司指定账户。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验并出具了“大华验字[2020]000867号”《验资报告》。</p> <p>2021年1-6月实际使用募集资金58,511,382.43元，2021年1-6月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为3,255,383.24元，结构性存款等现金管理产品投资收益1,479,452.00元；累计已使用募集资金58,511,382.43元，累计收到的银行存款利息和现金管理产生的收益扣除银行手续费等的净额为4,734,835.24元。截至2021年6月30日，募集资金余额为人民币622,431,170.48元，包含银行定期存款110,000,000.00元及大额存单90,000,000.00元，银行活期存款422,431,170.48元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.前装座舱全液晶显示系统研发升级项目	否	24,076.84	24,076.84	0	0					不适用	否

2.后装座舱显示系统研发升级项目	否	11,063.79	11,063.79	0	0					不适用	否
3.座舱驾驶体验提升研发中心项目	否	9,893.34	9,893.34	0	0					不适用	否
4.补充流动资金项目	否	10,000.00	10,000.00	2,101.14	2,101.14	21.01%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	55,033.97	55,033.97	2,101.14	2,101.14	--	--			--	--
超募资金投向											
1.补充流动资金	否	3,750.00	3,750.00	3,750.00	3,750.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2.尚未明确用途	否	8,819.90	8,819.90	0	0						
超募资金投向小计	--	12,569.90	12,569.90	3,750.00	3,750.00	--	--			--	--
合计	--	67,603.87	67,603.87	5,851.14	5,851.14	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额为人民币 125,698,965.77 元，公司于 2021 年 1 月 15 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 3,750 万元用于永久补充流动资金。截至 2021 年 6 月 30 日，公司超募资金剩余 89,472,063.31 元（含利息收入并扣除手续费），均存放于募集资金专户中。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 1 月 15 日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换已付发行费用的自筹资金，置换金额合计人民币 951.89 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 1 月 15 日公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，2021 年 2 月 3 日公司召开 2021 年第一次临时股东大会，相关审议通过《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意在不影响公司日常经营，确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司可以使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金（含超募资金）购买投资由商业银行等金融机构发行的安全性高、流动性好、单项理财产品期限最长不超过一年的投资理财品种或通过定期存款、结构性存款、通知存款等存款形式存放，有效期自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限范围内，可循环滚动使用。暂时闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。后续，公司使用募集资金于 2021 年 2 月 8 日在招商银行股份有限公司亦庄支行购买 1 年期定期存款 11,000 万元，于 2021 年 2 月 9 日在花旗银行（中国）有限公司北京分行分别购买 6 个月到期大额存单 4,500 万元以及 1 年到期大额存单 4,500 万元，于 2021 年 4 月 1 日在招商银行股份有限公司亦庄支行购买 90 天结构性存款 20,000 万元，该结构性存款已于 2021 年 6 月 30 日到期赎回，同时剩余尚未使用募集资金存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	40,000	20,000	0	0
合计		40,000	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林鑫创未来	子公司	车载显示系统核心器件定制、销售及华南业务开拓	100 万人民币	367,301,352.05	70,198,139.07	270,666,434.41	21,978,515.60	19,007,159.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂林鑫创科技发展有限公司	出售	对整体生产经营不构成重大影响，处置收益为 272.81 万元，对整体业绩不构成重大影响。
未来盈创科技（深圳）有限公司	新设	注册资本 200 万元，对整体业绩不构成重大影响。
桂林未来鹏创软件有限公司	新设	注册资本 100 万元，对整体业绩不构成重大影响。
桂林众创科技发展有限公司	新设	注册资本 10 万元，对整体业绩不构成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

桂林鑫创未来科技有限公司成立于2017年11月21日，为公司全资子公司，注册资本100.00万元，公司主要从事车载显示系统

核心器件定制、销售及华南业务的开拓。报告期内，该公司实现营业收入27,066.64万元，净利润1,900.72万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、发展依赖国产汽车行业的风险

公司业务主要围绕汽车中控及液晶仪表等座舱电子产品所展开，因此，公司的经营和发展高度依赖于我国的汽车产业，尤其是国内自主品牌汽车产业的整体发展。根据中国汽车工业协会的数据，受疫情影响，2020年全年乘用车产销量分别完成1,999.4万辆和2,017.8万辆，同比下降6.5%和6.0%。其中，自主品牌乘用车销量774.9万辆，同比下降8.1%，占乘用车销售总量的38.4%。2021年1-6月，乘用车产销分别完成984.0万辆和1,000.7万辆，同比分别增长26.8%和27.0%，中国品牌乘用车共销售419.8万辆，同比增长46.8%。但受芯片供给不足影响，报告期末呈现明显回落。公司报告期内实现的营业收入主要还是来自于国产自主品牌车项目，考虑到汽车产业受到政策、市场环境周期性影响较大，若汽车产业景气度出现下降，相应汽车销量呈现低迷的情况下，将对公司的经营业绩带来重大不利影响。为应对行业周期性风险，公司通过重点布局增速较快的新能源汽车产业、积极拓展合资车厂全球项目、持续探索车联网、消费电子等相近领域的商业机会，不断丰富产品和服务的类别、提升自主创新能力，继而稳步提升市场占有率和行业影响力。

### 2、持续研发与创新能力不足的风险

汽车座舱电子作为人机交互的主要媒介，一直备受整车厂的重视。为了紧跟下游整车厂新车上市进度，满足新车不断提升的科技含量和个性化需求，公司需要保持研发及创新的能力，不断研发可落地量产的新技术、新产品。但是，由于计算机信息技术、网络通讯技术及集成电路行业技术的发展速度较快，同时伴随着核心器件生产工艺、软件系统编制工具、互联网数据服务平台以及各类型应用软件等的升级换代，公司必须全面了解业内技术发展的最新趋势，并掌握对应的设计和开发能力，才能更好地满足客户不断变化的需求。若公司未来不能持续保持技术创新，不能引领甚至不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或无法及时将新概念、新技术成熟地运用到下游需要的产品之中，将很大程度上削弱公司的市场竞争力。针对上述风险，公司建立了完善的研发流程，重视项目立项的可行性分析，重视对行业和技术发展趋势的研究，紧贴客户和市场需求，将新产品开发风险降为最低。

### 3、行业竞争的风险

汽车座舱电子的技术革新较快，产品的更新换代较为频繁，若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，无法在产品研发和市场拓展等方面进一步巩固优势地位，则会面临行业竞争导致的经营业绩下滑、客户数量减少以及市场占有率下降等风险。此外，汽车座舱电子细分行业景气度较好会使得新进入的竞争者不断增加，同时下游企业也会逐步掌握相关产品的设计开发能力。长期来看，随着汽车座舱电子细分市场逐步扩大，装机数量增加，市场竞争不断加剧，公司相关项目利润率存在持续下滑的风险。针对上述风险，公司计划积极加大对信誉良好、利润稳定的客户开拓力度，加大高附加值产品的研发和推广力度，加强与上游供应商的战略合作关系，制定科学的、市场导向的采购策略，稳定采购成本、控制新品定制风险。

### 4、客户集中度较高的风险

报告期内，公司来自前五大客户的营业收入占总营业收入的比重为66.06%，第一大客户收入占比为21.52%，客户集中度整体较高。作为汽车中控、液晶仪表等座舱电子产品的软、硬件服务商，公司客户以国内各汽车座舱电子系统集成商为主，产品和服务最终应用于国内各知名汽车制造商量产的不同车型，服务的具体车型项目相对分散，但市场热销车型往往集中在少数车厂，部分项目车型的热销会使公司的收入来源也趋于集中。如果未来公司主要客户的经营情况和资信状况发生不利变化，使得公司来源于主要客户的业务量发生重大波动，也会对公司的业绩造成不利影响。报告期内，公司前期对于新客户、新项目的开拓初显成效，客户集中度进一步降低，源自前五大客户的销售收入占营业收入的比重相比去年全年下降了11.56%。未来，公司将继续加大销售渠道的拓展力度以保证公司的持续经营能力，降低客户集中的风险。

## 5、供应商集中度较高的风险

报告期内，公司向五大供应商采购额占同期主营业务成本的比例为91.00%，对第一大供应商采购占比为73.29%，采购集中度较高。如果未来主要供应商在产能供给或产品质量等方面不能满足公司的业务需求，抑或抬高产品销售价格，则将对公司生产经营造成不利影响。为应对上述风险，同时考虑到上游屏厂集中度较高、经营状况较为稳定的特点，公司计划进一步加强与供应商的战略合作关系，进一步开拓利益共通的合作项目，在获取下游项目机会的同时也能够给供应商带来切实的业务增量。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月29日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	各投资者	参与公司2020年度业绩说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021年4月29日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.08%	2021 年 02 月 03 日	2021 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-010)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	38.18%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-038)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘景泉	董事	离任	2021 年 03 月 25 日	个人原因
牛晴晴	董事	被选举	2021 年 05 月 06 日	股东大会审议通过

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司自成立之日起始终专注于智能座舱电子领域软、硬件产品的定制开发、选型销售及设计服务，不存在生产、制造环节。公司采取轻资产经营模式，专注于产品的研发、设计、销售及服务等环节，整个开发和销售服务过程不涉及使用对环境有影响的设备和材料，废物排放也仅为日常办公和生活类废物，不涉及国家规定的有害物质、噪声等环境污染的排放，符合环境保护的要求。报告期内，公司及其子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，建立健全了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营、合法纳税，积极发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（若有）（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
李庆国	公司监事	股权出售	转让子公司北京华安科技49%股权	公允价值	48.6	49.91	50	货币	0.09	2021年04月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于转让子公司部分股权暨关联交易的公告》（2021-029）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				可以充分调动公司核心人员工作积极性，保障核心人员稳定、积极、长期投入工作，实现双方利益共享，同时有利于子公司可持续发展。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

2021年4月14日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于向银行申请综合授信额度并接受关联方提供担保的议案》。为满足公司（含合并报表范围内的子公司）经营发展需要，公司拟向有关银行申请合计不超过人民币 20,000 万元综合授信额度，该综合授信主要用于办理申请贷款、承兑汇票、开立信用证、出具保函信业务等授信业务，利率参考行业标准及中国人民银行基本利率确定。申请授信的有效期自公司 2020 年年度股东大会审议通过后直至召开 2021 年年度股东大会之日止。以上综合授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额在以上综合授信额度内以公司与银行实际发生的融资金额为准。授信期内，授信额度可循环使用，各银行实际授信额度可在总额度内相互调剂。公司董事长、实际控制人何攀先生和董事、股东肖炎先生拟为公司向银行申请综合授信额度提供连带责任担保，不收取公司任何担保费用，也不需要公司提供反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向银行申请综合授信额度并接受关联方提供担保的公告	2021 年 04 月 15 日	巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2021-028）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的总体租赁费为人民币90.41万元，主要为办公场地租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	9,385,503	11.73%						9,385,503	11.73%
境内自然人持股	50,614,497	63.27%						50,614,497	63.27%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%						20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%						20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
何信义	17,597,754	0	0	17,597,754	首发前限售股份	2024 年 1 月 6 日
肖炎	14,852,875	0	0	14,852,875	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
何攀	8,044,688	0	0	8,044,688	首发前限售股份	2024 年 1 月 6 日
杨磊	6,643,936	0	0	6,643,936	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）	5,027,930	0	0	5,027,930	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,675,943	0	0	1,675,943	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
黄锐光	1,122,905	0	0	1,122,905	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586	0	0	1,005,586	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
宁波梅山保税港区加泽北瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586	0	0	1,005,586	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	569,859	0	0	569,859	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
其他	2,452,938	0	0	2,452,938	首发前限售股份	2022 年 1 月 6 日
合计	60,000,000	0	0	60,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 A 股	2020 年 12 月 24 日	38.05 元/股	20,000,000	2021 年 01 月 06 日	20,000,000		巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）	2021 年 01 月 05 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								

## 其他衍生证券类

## 报告期内证券发行情况的说明

根据2020年12月10日中国证券监督管理委员会批复的《关于同意华安鑫创控股（北京）股份有限公司首次公开发行注册股票的批复》（证监许可[2020]3386号），公司于2020年12月24日首次公开发行 20,000,000股人民币普通股，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2020年12月31日完成了公司关于首次公开发行股票登记手续。2021年1月6日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。首次公开发行后，公司总股本为80,000,0000股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,318	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
何信义	境内自然人	22.00%	17,597,754		17,597,754	0		
肖炎	境内自然人	18.57%	14,852,875		14,852,875	0		
何攀	境内自然人	10.06%	8,044,688		8,044,688	0		
杨磊	境内自然人	8.30%	6,643,936		6,643,936	0		
宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.28%	5,027,930		5,027,930	0		
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.09%	1,675,943		1,675,943	0		
黄锐光	境内自然人	1.40%	1,122,905		1,122,905	0		
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.26%	1,005,586		1,005,586	0		
宁波梅山保税港区加泽北瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.26%	1,005,586		1,005,586	0		
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	569,859		569,859	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							



(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东何信义与何攀为父子关系。股东宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）与宁波梅山保税港区加泽北瑞创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为西藏君度投资有限公司，两者构成一致行动关系。</p> <p>除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金燕南	200,000	人民币普通股	200,000
辛渝	135,900	人民币普通股	135,900
丁大富	108,500	人民币普通股	108,500
饶惠	104,927	人民币普通股	104,927
李耀珍	57,300	人民币普通股	57,300
于明	56,800	人民币普通股	56,800
许永芳	50,800	人民币普通股	50,800
萧凌	50,100	人民币普通股	50,100
杨军	45,900	人民币普通股	45,900
何永强	44,300	人民币普通股	44,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中，股东何信义与何攀为父子关系。股东宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙）与宁波梅山保税港区加泽北瑞创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为西藏君度投资有限公司，两者构成一致行动关系。除此以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，前 10 名无限售流通股股东中，丁大富通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 62,000 股；李耀珍通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 57,300 股；杨军通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 43,400 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	590,132,874.62	784,231,250.75
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	482,576,688.01	587,424,058.72
应收款项融资	64,076,065.64	4,490.62
预付款项	28,432,864.85	23,870,459.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,906,744.90	1,710,103.77
其中：应收利息	1,717,323.29	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,879,808.44	7,000,732.83
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,211,355.79	5,523,611.63
流动资产合计	1,290,216,402.25	1,409,764,708.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,480,567.01	10,454,441.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,696,981.09	
无形资产	20,689,925.38	42,576,608.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,652,865.54	2,233,101.20
递延所得税资产	12,093,936.03	10,931,084.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	47,614,275.05	66,195,236.18
资产总计	1,337,830,677.30	1,475,959,944.32
流动负债：		
短期借款		
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	80,410,364.80	197,091,709.71

预收款项		
合同负债	3,006,636.76	4,235,621.58
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	2,067,299.69	2,217,306.96
应交税费	6,301,327.23	10,812,545.11
其他应付款	314,777.34	15,578,448.29
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	689,349.91	
其他流动负债	336,092.45	329,430.58
流动负债合计	93,125,848.18	230,265,062.23
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	1,007,631.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	791,666.65	874,999.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,799,297.83	874,999.99
负债合计	94,925,146.01	231,140,062.22
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	965,042,346.78	965,042,346.78
减：库存股		
其他综合收益	-1,116,874.08	-33,760.00
专项储备		
盈余公积	15,572,842.47	15,572,842.47
一般风险准备		
未分配利润	176,693,982.50	176,640,242.07
归属于母公司所有者权益合计	1,236,192,297.67	1,237,221,671.32
少数股东权益	6,713,233.62	7,598,210.78
所有者权益合计	1,242,905,531.29	1,244,819,882.10
负债和所有者权益总计	1,337,830,677.30	1,475,959,944.32

法定代表人：何攀

主管会计工作负责人：牛晴晴

会计机构负责人：周舒扬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	541,580,519.38	708,169,422.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	70,128,803.39	62,011,516.95
应收款项融资	28,895,522.17	
预付款项	18,142,864.48	7,834,010.09
其他应收款	302,437,057.82	375,482,606.88
其中：应收利息	1,717,323.29	
应收股利	33,743,070.00	83,743,070.00
存货	2,792,835.05	4,767,555.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	92,183,951.27	1,482,058.27
流动资产合计	1,056,161,553.56	1,159,747,170.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,893,455.00	28,373,455.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,103,399.19	7,041,575.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	959,132.23	607,971.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,556.68	26,537.22
递延所得税资产	2,940,571.55	2,381,342.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	34,919,114.65	38,430,882.98
资产总计	1,091,080,668.21	1,198,178,053.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,066,920.45	6,849,752.42
预收款项		
合同负债	3,501,687.12	58,084,090.28
应付职工薪酬	707,497.73	979,260.10
应交税费	47,159.63	1,604,205.15
其他应付款	1,365.00	15,248,454.48

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	455,219.32	7,550,931.74
流动负债合计	6,779,849.25	90,316,694.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	6,779,849.25	90,316,694.17
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	949,080,294.72	949,080,294.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,572,842.47	15,572,842.47
未分配利润	39,647,681.77	63,208,222.02
所有者权益合计	1,084,300,818.96	1,107,861,359.21
负债和所有者权益总计	1,091,080,668.21	1,198,178,053.38

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	379,775,721.79	395,283,469.37
其中：营业收入	379,775,721.79	395,283,469.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,800,085.08	359,124,641.88
其中：营业成本	336,686,966.25	335,290,145.85
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	503,787.38	848,243.10
销售费用	3,519,480.40	3,744,604.82
管理费用	10,385,482.03	8,094,560.14
研发费用	10,346,329.62	7,979,074.45
财务费用	-1,641,960.60	3,168,013.52
其中：利息费用	2,738,503.76	3,217,969.06
利息收入	-4,492,935.99	141,699.55
加：其他收益	1,314,869.28	3,798,160.39
投资收益（损失以“-”号填列）	4,962,008.64	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,046,616.30	-4,716,887.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-69,473.00	-86,084.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	265,365.90	375.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,401,791.23	35,154,391.72
加：营业外收入	2,200,000.00	
减：营业外支出	17,888.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,583,903.23	35,154,391.72
减：所得税费用	2,415,139.96	4,264,458.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,168,763.27	30,889,933.64
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23,168,763.27	30,889,933.64
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.归属于母公司所有者的净利润	24,053,740.43	30,027,901.74
2.少数股东损益	-884,977.16	862,031.90
六、其他综合收益的税后净额	-1,083,114.08	1,467,579.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,083,114.08	1,467,579.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,083,114.08	1,467,579.74

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	-1,083,114.08	1,467,579.74
7.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	22,085,649.19	32,357,513.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,970,626.35	31,495,481.48
归属于少数股东的综合收益总额	-884,977.16	862,031.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.50
（二）稀释每股收益	0.30	0.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：何攀

主管会计工作负责人：牛晴晴

会计机构负责人：周舒扬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	64,412,792.39	47,873,197.75
减：营业成本	52,506,325.56	24,455,112.15
税金及附加	49,592.22	157,150.33
销售费用	2,272,033.41	2,244,974.81
管理费用	14,790,403.66	4,838,120.40
研发费用	3,206,839.69	5,342,094.82
财务费用	-4,340,176.65	93,940.76
其中：利息费用		151,838.03
利息收入	-4,372,386.71	74,963.03

加：其他收益	111,314.35	287,008.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2,233,898.64	
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,041.37	-1,611,904.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,473.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,837.61	375.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,828,364.49	9,417,284.15
加：营业外收入	2,200,000.00	
减：营业外支出	17,688.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	353,947.51	9,417,284.15
减：所得税费用	-85,512.24	707,150.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	439,459.75	8,710,133.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	439,459.75	8,710,133.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	439,459.75	8,710,133.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	466,932,221.17	349,172,340.88
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	1,018,782.62	519,449.21
收到其他与经营活动有关的现金	6,660,590.74	4,099,327.80
经营活动现金流入小计	474,611,594.53	353,791,117.89
购买商品、接受劳务支付的现金	502,022,802.75	278,429,503.72
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		
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	16,608,567.82	19,978,781.82
支付的各项税费	10,294,873.88	16,570,621.62
支付其他与经营活动有关的现金	9,408,935.87	7,469,141.24
经营活动现金流出小计	538,335,180.32	322,448,048.40
经营活动产生的现金流量净额	-63,723,585.79	31,343,069.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,479,452.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,550.00	2,654.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	208,981,002.00	2,654.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,834,320.65	9,471,923.05
投资支付的现金	290,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	295,834,320.65	9,471,923.05
投资活动产生的现金流量净额	-86,853,318.65	-9,469,268.18



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	68,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,738,503.76	33,217,969.06
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	16,327,851.93	
筹资活动现金流出小计	111,066,355.69	73,217,969.06
筹资活动产生的现金流量净额	-43,066,355.69	-33,217,969.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-455,116.00	914,479.00
五、现金及现金等价物净增加额	-194,098,376.13	-10,429,688.75
加：期初现金及现金等价物余额	784,231,250.75	124,879,691.37
六、期末现金及现金等价物余额	590,132,874.62	114,450,002.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	37,574,725.37	71,272,483.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,721,024.85	4,729,027.07
经营活动现金流入小计	43,295,750.22	76,001,510.92
购买商品、接受劳务支付的现金	65,418,032.72	36,266,691.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,307,391.56	9,619,282.49
支付的各项税费	1,911,302.22	1,947,480.91
支付其他与经营活动有关的现金	56,090,392.46	4,328,537.88
经营活动现金流出小计	129,727,118.96	52,161,992.28

经营活动产生的现金流量净额	-86,431,368.74	23,839,518.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	204,490,000.00	
取得投资收益收到的现金	51,479,452.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	2,654.87
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	255,970,452.00	2,654.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,790,134.47	3,988.99
投资支付的现金	290,010,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	295,800,134.47	3,988.99
投资活动产生的现金流量净额	-39,829,682.47	-1,334.12
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		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,000,000.00	30,151,838.03
支付其他与筹资活动有关的现金	16,327,851.93	
筹资活动现金流出小计	40,327,851.93	30,151,838.03
筹资活动产生的现金流量净额	-40,327,851.93	-30,151,838.03
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	-166,588,903.14	-6,313,653.51
加：期初现金及现金等价物余额	708,169,422.52	16,308,516.69
六、期末现金及现金等价物余额	541,580,519.38	9,994,863.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				965,042,346.78		-33,760.00		15,572,842.47		176,640,242.07		1,237,221,671.32	7,598,210.78	1,244,819,882.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				965,042,346.78		-33,760.00		15,572,842.47		176,640,242.07		1,237,221,671.32	7,598,210.78	1,244,819,882.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,083,114.08				53,740.43		-1,029,373.65	-884,977.16	-1,914,350.81
（一）综合收益							-1,083,114.08				24,053,740.43		22,970,626.35	-884,977.16	22,085,649.19

总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转															

增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	80,000,000.00				965,042,346.78	-1,116,874.08	15,572,842.47	176,693,982.50	1,236,192,297.67	6,713,233.62	1,242,905,531.29						

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	60,000,000.00				309,003,681.01		6,618,650.37		11,426,379.47		140,387,762.17		527,436,473.02	5,869,282.0	533,305,755.09		

额															7	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	60,000,000.00				309,003,681.01	6,618,650.37	11,426,379.47		140,387,762.17		527,436,473.02	5,869,282.07			533,305,755.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,467,579.74			27,901.74		1,495,481.48	862,031.90			2,357,513.38	
（一）综合收益总额						1,467,579.74			30,027,901.74		31,495,481.48	862,031.90			32,357,513.38	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																

(三) 利润分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00			309,003,681.01	8,086,230.11	11,426,379.47	140,415,663.91	528,931,954.50	6,731,313.97					535,663,268.47

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				949,080,294.72				15,572,842.47	63,208,222.02		1,107,861,359.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				949,080,294.72				15,572,842.47	63,208,222.02		1,107,861,359.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,560,540.25		-23,560,540.25
（一）综合收益总额										439,459.75		439,459.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												



额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				949,080,294.72				15,572,842.47	39,647,681.77		1,084,300,818.96

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年年末余额	60,000,000.00				293,041,628.95				11,426,379.47	55,890,055.05		420,358,063.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				293,041,628.95				11,426,379.47	55,890,055.05		420,358,063.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,289,866.57		-21,289,866.57
（一）综合收益总额										8,710,133.43		8,710,133.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				293,041,628.95				11,426,379.47	34,600,188.48		399,068,196.90

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

华安鑫创控股（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华安鑫创控股（北京）有限公司，系由自然人何攀、肖炎、杨磊于2013年1月共同出资设立，于2013年1月25日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为110000015588625（于2015年12月24日换发统一社会信用代码91110112061289514G）的企业法人营业执照。2017年7月，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。公司经中国证券监督管理委员会《关于同意华安鑫创控股（北京）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3386号）核准，于2020年12月24日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）2,000.00万股，并于2021年1月6日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年06月30日，本公司注册资本为8,000.00万元，注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街17号105号楼A，实际控制人为何攀、何信义。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：项目投资；投资管理；资产管理；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；销售计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备、仪器仪表；软件开发；计算机系统集成；数据处理。

本公司所属行业大类为汽车制造业以及软件和信息技术服务业，按照产品功能及用途分类，属于汽车电子行业。公司为汽车智能座舱电子综合服务商，主营业务为汽车智能座舱电子的核心显示器件定制、软件系统开发和配套器件的销售。公司的产品及服务主要围绕液晶仪表系统和液晶中控系统，具体包括车用显示及触摸屏的定制开发，全液晶仪表系统开发、涵盖高级驾驶辅助（ADAS）技术的集成化座舱显示系统开发、人机交互（HMI）设计、用户交互界面（UI/UE）设计等多种符合智能座舱电子发展方向的软、硬件产品和解决方案，同时配套销售通用显示器件和其他元器件。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月19日批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的下属公司主体共12户，具体包括：

公司名称	公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京华安鑫创科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
未来汽车科技（深圳）有限公司	控股子公司	二级	81.50	81.50
华安鑫创（香港）控股集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港创得通科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海郇听电子有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桂林鑫创未来科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桂林鑫创科技发展有限公司（注1）	全资孙公司	三级	100.00	100.00
桂林鑫亿达科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
未来盈创科技（深圳）有限公司	控股孙公司	三级	57.05	57.05
桂林未来鹏创软件有限公司	控股孙公司	三级	57.05	57.05
桂林众创科技发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

注1：公司于2021年6月24日与广西宝铨投资有限公司签订股权转让协议，将全资孙公司桂林鑫创科技发展有限公司100%股权转让给广西宝铨投资有限公司，相关工商变更登记已于2021年6月30日办理完毕。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （2）同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

## （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计

期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

#### ②处置子公司或业务

##### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### B、分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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，采用交易当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他



类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②分类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

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主

要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**(2) 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。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：

①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：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该

金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B、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；
- C、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；
- D、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E、本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

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：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、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；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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；
- F、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。

#### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：应收合并范围内关联方款项、应收其他客户款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### ④减记金融资产

当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的，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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失 风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准 备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	账龄分析法

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项	个别认定法
应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	账龄分析法

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收股利	本组合为应收股利	个别认定法
应收利息	本组合为应收银行或非银行金融机构的利息	个别认定法
应收合并范围内关联方款项	本组合为应收风险较低的合并范围内关联方款项	个别认定法
应收全资孙公司股权转让款	本组合为应收全资孙公司股权转让款	个别认定法
应收其他款项	本组合为日常活动中应收的各类押金、保证金、备用金、代垫款等	账龄分析法

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算



本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

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，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。

#### ④成本法转权益法

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，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。

#### ⑤成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3）与被投资单位之间发生重要交易；4）向被投资单位派出管理人员；5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关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地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
办公家具	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### （1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### （2）在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，软件、土地使用权等。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收

合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10年	软件的预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**31、长期资产减值**

不适用

**32、长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

不适用

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## (2) 特定交易的收入处理原则

向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

## (3) 收入确认的具体方法

### ①核心器件定制、通用器件分销业务

本公司在商品交付客户并经客户签收后确认收入。

### ②软件系统开发业务

#### A、本公司软件系统开发项目

本公司在项目完成并经客户验收后确认收入。

#### B、本公司后装项目中的软件权利金业务

本公司在发出软件介质、软件授权或软件序列号，经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；



②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助；

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

## 41、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。于资产负债表日，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。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

## ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## ②使用权资产和租赁负债的会计政策详见“29、使用权资产”、“35、租赁负债”。

## 4) 本公司作为出租人的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

不适用

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

不适用

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号-租赁》(财会(2018)35号，以下简称“新租赁准则”)，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。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。	不适用	本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

 是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

截止2020年12月31日，因本公司只有短期租赁业务，故不需调整期初余额。该准则的实施预计不会导致公司租赁确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果、现金流量不产生重大影响。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明** 适用  不适用**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6.00%/13.00%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实缴流转税税额为基数计缴	5.00%/7.00%
企业所得税	按应纳税所得额为基数计缴	25.00%/15.00%/16.50%/8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华安鑫创控股（北京）股份有限公司	15.00%
北京华安鑫创科技有限公司	25.00%
未来汽车科技（深圳）有限公司	15.00%
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	16.50%/8.25%
华安鑫创（香港）控股集团有限公司	16.50%
香港创得通科技有限公司	16.50%
上海郅昕电子有限公司	25.00%
桂林鑫创未来科技有限公司	15.00%
桂林鑫创科技发展有限公司	25.00%
桂林鑫亿达科技有限公司	25.00%
未来盈创科技（深圳）有限公司	25.00%

桂林未来鹏创软件有限公司	25.00%
桂林众创科技发展有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### （1）华安鑫创控股（北京）股份有限公司

2018年9月10日，华安鑫创控股（北京）股份有限公司获得证书编号为GR201811001839的高新技术企业证书，有效期三年。重新认定高新的申请资料已于2021年6月11日递交至北京市科学技术委员会。目前状态为审核中，预计十一月底会有结果，本期暂按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

### （2）未来汽车科技（深圳）有限公司

2017年10月31日，未来汽车科技（深圳）有限公司（以下简称“未来汽车”）获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201744201914，有效期三年，公司属于根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）规定的国家需要重点扶持的高新技术企业。2020年12月11日取得编号为GR202044204034的高新技术企业证书，有效期三年，本期按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本期销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定13%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### （3）桂林鑫创未来科技有限公司

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》中，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。”根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

桂林鑫创未来科技有限公司的主营业务符合上述文件的规定，本期减按15%税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,935.10	20,975.10
银行存款	590,060,939.52	784,210,275.65
合计	590,132,874.62	784,231,250.75
其中：存放在境外的款项总额	45,371,847.67	52,990,449.57

其他说明

截止2021年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,933,370.65	2.10%	10,933,370.65	100.00%	0.00	10,933,370.65	1.76%	10,241,931.33	93.68%	691,439.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	509,154,321.77	97.90%	26,577,633.76	5.22%	482,576,688.01	611,046,492.56	98.24%	24,313,873.16	3.98%	586,732,619.40
其中：										
信用风险特征组合	509,154,321.77	97.90%	26,577,633.76	5.22%	482,576,688.01	611,046,492.56	98.24%	24,313,873.16	3.98%	586,732,619.40
合计	520,087,692.42	100.00%	37,511,004.41	7.21%	482,576,688.01	621,979,863.21	100.00%	34,555,804.49	5.56%	587,424,058.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00%	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备。
客户 B	1,382,878.64	1,382,878.64	100.00%	多次催收后仍未回款，已向法院提起诉讼且胜诉，目前等待财产分配，预计客户失去履约能力。
客户 C	421,394.49	421,394.49	100.00%	管理层预计无法收回。
合计	10,933,370.65	10,933,370.65	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	399,081,279.20	3,990,812.79	1.00%
6 个月—1 年 (含 1 年)	59,840,938.45	2,992,046.92	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	36,651,054.84	9,162,763.71	25.00%
2—3 年 (含 3 年)	6,298,077.90	3,149,038.96	50.00%
3 年以上	7,282,971.38	7,282,971.38	100.00%
合计	509,154,321.77	26,577,633.76	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	458,922,217.65
1 至 2 年	36,651,054.84
2 至 3 年	6,298,077.90
3 年以上	18,216,342.03
3 至 4 年	17,989,733.58
4 至 5 年	226,608.45
合计	520,087,692.42

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,241,931.33	691,439.32				10,933,370.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,313,873.16	2,277,680.12			-13,919.52	26,577,633.76
合计	34,555,804.49	2,969,119.44			-13,919.52	37,511,004.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	97,355,153.09	18.72%	973,551.53
第二名	75,507,881.14	14.52%	755,078.81
第三名	38,938,374.55	7.49%	389,383.75
第四名	37,282,673.96	7.17%	372,826.74
第五名	30,188,432.88	5.80%	301,884.32
合计	279,272,515.62	53.70%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	64,076,065.64	4,490.62
合计	64,076,065.64	4,490.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	165,097,915.18	-	246,839,480.60	-
合计	165,097,915.18	-	246,839,480.60	-

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,297,826.78	71.39%	21,495,501.58	90.05%
1至2年	7,725,382.90	27.17%	1,779,402.24	7.45%
2至3年	269,655.17	0.95%	492,190.19	2.06%
3年以上	140,000.00	0.49%	103,365.81	0.44%
合计	28,432,864.85	--	23,870,459.82	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款项主要系预付屏幕采购款，由于国内芯片产能紧张导致交货时间延后所致。

## (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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	期末账龄	未结算原因
第一名	5,136,591.73	18.07%	1年以内	尚未交货

第二名	5,000,000.00	17.59%	1年以内	尚未交易
第三名	4,098,846.80	14.42%	1-2年	尚未交货
第四名	1,822,392.74	6.41%	1年以内	尚未交货
第五名	1,292,020.00	4.54%	1-2年	尚未交货
合计	17,349,851.27	61.03%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,717,323.29	
其他应收款	24,189,421.61	1,710,103.77
合计	25,906,744.90	1,710,103.77

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	962,876.65	
大额存单	754,446.64	
合计	1,717,323.29	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## （2）应收股利

### 1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## （3）其他应收款

### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,757,519.91	1,130,760.64
业务保证金、押金及其他	2,056,973.17	2,112,646.26
代扣代缴社保公积金	180,560.38	211,269.47
孙公司股权转让款	21,000,000.00	
合计	25,995,053.46	3,454,676.37

### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	90,005.49		1,654,567.11	1,744,572.60
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	77,496.86			77,496.86

其他变动	-5.80		-16,431.81	-16,437.61
2021 年 6 月 30 日余额	167,496.55		1,638,135.30	1,805,631.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,356,918.16
2 至 3 年	1,638,135.30
合计	25,995,053.46

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,654,567.11				-16,431.81	1,638,135.30
按组合计提预期信用损失的其他应收款	90,005.49	77,496.86			-5.80	167,496.55
合计	1,744,572.60	77,496.86			-16,437.61	1,805,631.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	孙公司股权转让款	21,000,000.00	1 年以内	80.78%	0.00
公司 B	其他	1,638,135.30	2-3 年	6.30%	1,638,135.30
员工 A	备用金	334,000.00	1 年以内	1.28%	16,700.00
员工 B	备用金	258,085.86	1 年以内	0.99%	12,904.29
员工 C	备用金	250,000.00	1 年以内	0.96%	12,500.00
合计	--	23,480,221.16	--	90.31%	1,680,239.59

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	1,623,729.63		1,623,729.63	1,775,397.56		1,775,397.56
库存商品	3,777,735.69	521,656.88	3,256,078.81	5,677,519.15	452,183.88	5,225,335.27
合计	5,401,465.32	521,656.88	4,879,808.44	7,452,916.71	452,183.88	7,000,732.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	452,183.88	69,473.00				521,656.88
合计	452,183.88	69,473.00				521,656.88

公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

公司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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,046,700.82	3,503,946.31
即征即退增值税		717,778.08
预缴企业所得税	164,654.97	1,301,887.24
大额存单	90,000,000.00	
合计	94,211,355.79	5,523,611.63

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—



本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-------------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,480,567.01	10,454,441.75
合计	11,480,567.01	10,454,441.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,294,071.47	1,023,021.38	2,350,659.87	3,861,097.68	17,528,850.40
2.本期增加金额	2,727,920.74		269,900.00	122,411.18	3,120,231.92
(1) 购置	2,727,920.74		269,900.00	122,411.18	3,120,231.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,069,306.91	165,652.10	945,800.00	81,620.50	2,262,379.51
(1) 处置或报废	1,069,306.91	165,652.10	945,800.00	81,620.50	2,262,379.51
4.期末余额	11,952,685.30	857,369.28	1,674,759.87	3,901,888.36	18,386,702.81
二、累计折旧					

1.期初余额	3,389,864.19	657,661.00	1,311,076.59	1,715,806.87	7,074,408.65
2.本期增加金额	252,180.98	59,508.45	178,610.55	302,036.85	792,336.83
(1) 计提	252,180.98	59,508.45	178,610.55	302,036.85	792,336.83
3.本期减少金额	3,721.18	157,369.49	722,026.64	77,492.37	960,609.68
(1) 处置或报废	3,721.18	157,369.49	722,026.64	77,492.37	960,609.68
4.期末余额	3,638,323.99	559,799.96	767,660.50	1,940,351.35	6,906,135.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,314,361.31	297,569.32	907,099.37	1,961,537.01	11,480,567.01
2.期初账面价值	6,904,207.28	365,360.38	1,039,583.28	2,145,290.81	10,454,441.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,866,563.66	1,866,563.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,866,563.66	1,866,563.66
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	169,582.57	169,582.57
(1) 计提	169,582.57	169,582.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	169,582.57	169,582.57
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,696,981.09	1,696,981.09
2.期初账面价值		

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计

一、账面原值					
1.期初余额	39,912,500.00			6,421,335.06	46,333,835.06
2.本期增加金额	2,884,922.27			422,743.35	3,307,665.62
(1) 购置	2,884,922.27			422,743.35	3,307,665.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	25,314,284.00				25,314,284.00
(1) 处置	25,314,284.00				25,314,284.00
4.期末余额	17,483,138.27			6,844,078.41	24,327,216.68
二、累计摊销					
1.期初余额	1,463,344.48			2,293,882.17	3,757,226.65
2.本期增加金额	414,290.82			576,366.28	990,657.10
(1) 计提	414,290.82			576,366.28	990,657.10
3.本期减少金额	1,110,592.45				1,110,592.45
(1) 处置	1,110,592.45				1,110,592.45
4.期末余额	767,042.85			2,870,248.45	3,637,291.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,716,095.42			3,973,829.96	20,689,925.38
2.期初账面价值	38,449,155.52			4,127,452.89	42,576,608.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			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		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明



## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	2,233,101.20	19,266.10	599,501.76		1,652,865.54
合计	2,233,101.20	19,266.10	599,501.76		1,652,865.54

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	39,838,293.14	6,137,376.21	36,752,560.94	5,771,802.74
可抵扣亏损	28,408,649.98	5,956,559.82	20,637,128.31	5,159,282.08
合计	68,246,943.12	12,093,936.03	57,389,689.25	10,931,084.82

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,093,936.03		10,931,084.82

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	444,049.53	1,569,761.52
合计	444,049.53	1,569,761.52

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	96,741.67		
2025 年	170,102.79	787,703.78	
2024 年	177,205.07	781,414.71	
2023 年		643.03	
合计	444,049.53	1,569,761.52	--

其他说明：

2021年6月30日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司之全资孙公司桂林鑫亿达科技有限公司累计亏损444,049.53元。根据集团战略布局，预计未来五年内该公司盈利可能性较低。未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

**31、其他非流动资产**

单位：元

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

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	80,410,364.80	197,091,709.71
合计	80,410,364.80	197,091,709.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	3,006,636.76	4,235,621.58
合计	3,006,636.76	4,235,621.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,188,580.12	15,018,440.51	15,241,544.79	1,965,475.84
二、离职后福利-设定提存计划	28,726.84	1,488,255.87	1,415,158.86	101,823.85
合计	2,217,306.96	16,506,696.38	16,656,703.65	2,067,299.69

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,145,633.51	13,273,896.38	13,494,332.98	1,925,196.91
2、职工福利费		357,007.39	357,007.39	
3、社会保险费	35,742.61	730,340.22	733,007.90	33,074.93
其中：医疗保险费	33,560.65	686,712.70	691,735.09	28,538.26
工伤保险费	857.49	17,957.39	15,603.13	3,211.75
生育保险费	1,324.47	25,670.13	25,669.68	1,324.92
4、住房公积金	7,204.00	514,431.70	514,431.70	7,204.00
5、工会经费和职工教育经费		142,764.82	142,764.82	
合计	2,188,580.12	15,018,440.51	15,241,544.79	1,965,475.84

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,998.28	1,455,553.36	1,383,492.80	99,058.84
2、失业保险费	1,728.56	32,702.51	31,666.06	2,765.01
合计	28,726.84	1,488,255.87	1,415,158.86	101,823.85

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,055,767.17	2,576,183.09
企业所得税	3,198,034.70	8,018,411.85
城市维护建设税		115,928.24
其他税费	47,525.36	102,021.93
合计	6,301,327.23	10,812,545.11

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	314,777.34	15,578,448.29
合计	314,777.34	15,578,448.29

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### （3）其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付中介机构费用		10,555,471.70
应付信息披露费用		4,688,679.25
应付房租款	313,227.34	325,645.92
应付员工款		197.00
其他	1,550.00	8,454.42
合计	314,777.34	15,578,448.29

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截止2021年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	689,349.91	
合计	689,349.91	

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	336,092.45	329,430.58
合计	336,092.45	329,430.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,007,631.18	
合计	1,007,631.18	

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	874,999.99		83,333.34	791,666.65	
合计	874,999.99		83,333.34	791,666.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能汽车电子终端 研发中心项目投资	874,999.99			83,333.34			791,666.65	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	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	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	949,418,826.78			949,418,826.78
其他资本公积	15,623,520.00			15,623,520.00
合计	965,042,346.78			965,042,346.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前	减：前期	减：前期	减：所	税后归属于	

		发生额	计入其他 综合收益 当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	得税费 用	母公司	于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-33,760.00	-1,083,114.08				-1,083,114.08		-1,116,874.08
外币财务报表折算差额	-33,760.00	-1,083,114.08				-1,083,114.08		-1,116,874.08
其他综合收益合计	-33,760.00	-1,083,114.08				-1,083,114.08		-1,116,874.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,572,842.47			15,572,842.47
合计	15,572,842.47			15,572,842.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,640,242.07	140,387,762.17
调整后期初未分配利润	176,640,242.07	140,387,762.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,053,740.43	70,398,942.90
减：提取法定盈余公积		4,146,463.00
应付普通股股利	24,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	176,693,982.50	176,640,242.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,775,721.79	336,686,966.25	395,283,469.37	335,290,145.85
合计	379,775,721.79	336,686,966.25	395,283,469.37	335,290,145.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
核心器件定制	251,553,604.89		251,553,604.89
通用器件分销	114,395,796.31		114,395,796.31
软件系统开发	13,826,320.59		13,826,320.59
其中：			
境内	375,368,326.97		375,368,326.97
境外	4,407,394.82		4,407,394.82
其中：			
其中：			
其中：			
在某一时间点转让	379,775,721.79		379,775,721.79
其中：			
其中：			
合计	379,775,721.79		379,775,721.79

与履约义务相关的信息：

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	159,202.45	407,914.84
教育费附加	68,180.97	184,223.50
房产税	42,349.59	42,349.59
土地使用税	162,296.10	81,227.52
印花税	26,304.30	9,596.54
地方教育费附加	45,453.97	122,815.67
其他税费		115.44
合计	503,787.38	848,243.10

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,328,522.02	1,723,456.40
物流费	1,235,823.00	1,282,435.75
业务招待费	480,622.15	226,405.43
差旅费	243,415.88	288,704.43
办公费	159,380.67	57,980.57
租赁费	25,525.85	39,582.30
折旧费	28,919.53	56,038.84
其他费用	17,271.30	70,001.10
合计	3,519,480.40	3,744,604.82

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,580,036.45	4,408,605.01

中介机构费	1,371,710.88	180,689.31
业务招待费	1,102,363.75	681,946.27
差旅费	406,898.78	340,683.93
办公费	603,247.85	557,193.54
租赁费	239,342.59	191,897.68
折旧与摊销费	1,336,572.61	1,298,076.69
汽车费	343,899.85	393,866.64
其他费用	401,409.27	41,601.07
合计	10,385,482.03	8,094,560.14

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,026,858.26	5,838,120.97
差旅费	410,120.62	271,944.04
业务招待费	146,323.86	209,586.27
办公费	45,880.11	35,772.18
折旧与摊销费	1,015,376.92	883,653.49
租赁费	639,262.77	532,896.56
材料与技术投入支出	841,393.12	113,340.72
其他费用	221,113.96	93,760.22
合计	10,346,329.62	7,979,074.45

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,738,503.76	3,217,969.06
减：利息收入	4,492,935.99	141,699.55
汇兑损益	21,674.32	15,117.49
手续费及其他	90,797.31	76,626.52
合计	-1,641,960.60	3,168,013.52

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,013,864.74	3,669,458.99
增值税加计抵减	301,004.54	128,701.40
合计	1,314,869.28	3,798,160.39

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479,452.00	
处置孙公司股权取得的投资收益	2,728,110.00	
大额存单持有期间取得的利息收入	754,446.64	
合计	4,962,008.64	

其他说明：

公司使用募集资金于2021年2月9日在花旗银行（中国）有限公司北京分行分别购买6个月到期大额存单4,500万元以及1年到期大额存单4,500万元，年化收益率分别为2.015%及2.325%，此外公司于2021年4月1日在招商银行股份有限公司亦庄支行购买90天结构性存款20,000万元，该结构性存款已于2021年6月30日到期赎回，到期产生的投资收益为1,479,452.00元。

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,046,616.30	-4,716,887.60
合计	-3,046,616.30	-4,716,887.60

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-69,473.00	-86,084.23
合计	-69,473.00	-86,084.23

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	265,365.90	375.67
合计	265,365.90	375.67

**74、营业外收入**

单位：元

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
政府补助	2,200,000.00		2,200,000.00
合计	2,200,000.00		2,200,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上市补贴	北京经济技术 开发区	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	2,200,000.00		与收益相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

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
----	-------	-------	-------------------



对外捐赠	17,688.00		17,688.00
其他	200.00		200.00
合计	17,888.00		17,888.00

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,252,288.75	5,158,953.08
递延所得税费用	1,162,851.21	-894,495.00
合计	2,415,139.96	4,264,458.08

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,583,903.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,395,975.81
子公司适用不同税率的影响	-2,037,828.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-433,760.32
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	24,185.42
研发费用加计扣除的影响	-1,396,138.81
香港子公司利得税税款宽减	-137,293.21
所得税费用	2,415,139.96

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,530,059.34	141,699.55
政府补助	3,130,531.40	3,957,628.25
合计	6,660,590.74	4,099,327.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	8,951,785.74	6,482,966.75
往来款	366,352.82	909,547.97
银行手续费	90,797.31	76,626.52
合计	9,408,935.87	7,469,141.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	16,327,851.93	

合计	16,327,851.93	
----	---------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,168,763.27	30,889,933.64
加：信用减值损失	3,046,616.30	4,716,887.60
加：资产减值准备	69,473.00	86,084.23
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	792,336.83	861,515.21
使用权资产折旧	169,582.57	
无形资产摊销	990,657.10	976,821.26
长期待摊费用摊销	599,501.76	609,627.80
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）	-265,365.90	-375.67
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）	2,738,503.76	3,217,969.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,962,008.64	
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-1,162,851.21	-850,536.24
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）	2,051,451.39	1,503,768.19
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	28,511,482.84	-106,456,671.30
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	-119,471,728.86	95,788,045.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,723,585.79	31,343,069.49

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	590,132,874.62	114,450,002.62
减：现金的期初余额	784,231,250.75	124,879,691.37
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	-194,098,376.13	-10,429,688.75

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：	--
本期处置孙公司股权收到的现金	7,000,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	7,000,000.00

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	590,132,874.62	784,231,250.75
其中：库存现金	71,935.10	20,975.10
可随时用于支付的银行存款	590,060,939.52	784,210,275.65
三、期末现金及现金等价物余额	590,132,874.62	784,231,250.75

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,340,104.64	6.4601	40,957,709.98
欧元			
港币	1,246,327.82	0.8323	1,037,338.18
日币	57,561,975.00	0.0587	3,376,799.51
应收账款	--	--	
其中：美元	9,201,420.96	6.4601	59,442,099.55
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,334,097.06	6.4601	21,538,600.42

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

本公司报告期内境外子公司华安鑫创（香港）科技集团有限公司、华安鑫创（香港）控股集团有限公司、香港创得通科技有限公司，经营地均位于香港，根据子公司经营环境及经营业务的要求，公司选择美元作为记账本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市补贴	2,200,000.00	营业外收入	2,200,000.00
扶持资金	513,864.74	其他收益	513,864.74
专项研发资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	3,213,864.74		3,213,864.74

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
桂林鑫创科技发展有限公司	28,000,000.00	100.00%	出售	2021年06月30日	工商变更	2,728,110.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	2,728,110.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	变动原因
桂林鑫创科技发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00	处置
未来盈创科技（深圳）有限公司	控股孙公司	三级	57.05	57.05	新设
桂林未来鹏创软件有限公司	控股孙公司	三级	57.05	57.05	新设
桂林众创科技发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00	新设

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京华安鑫创科技有限公司	北京	北京市	通用电子元器件分销业务	51.00%		设立
未来汽车科技（深圳）有限公司	深圳	深圳市	与智能座舱电子系统相关的软、硬件开发及销售服务	81.50%		设立
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00%		设立
华安鑫创（香港）控股集团有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00%		受让
香港创得通科技有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00%		受让
上海邵昕电子有限公司	上海	上海	车载零部件销售分中心及华东业务开拓	51.00%		设立
桂林鑫创未来科技有限公司	桂林	桂林	车载显示系统核心器件定制、销售分中心及华南业务开拓	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
未来汽车科技（深圳）有限公司	18.50%	-578,068.61		7,020,142.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
未来汽车科技（深圳）有限公司	80,497,176.00	11,095,760.39	91,592,936.39	35,590,669.65	925,875.79	36,516,545.44	120,736,191.28	8,706,139.18	129,442,330.46	74,009,579.22		74,009,579.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
未来汽车科技（深圳）有限公司	29,948,511.56	-356,360.29	-356,360.29	-777,746.19	30,854,365.24	4,659,631.91	4,659,631.91	3,672,960.43

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“十四、承诺及或有事项”所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收账款	520,087,692.42	37,511,004.41
其他应收款	25,995,053.46	1,805,631.85
合计	546,082,745.88	39,316,636.26

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### （三）市场风险

##### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

##### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债

使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		64,076,065.64		64,076,065.64
持续以公允价值计量的资产总额		64,076,065.64		64,076,065.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是何攀、何信义。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
肖炎	持股比例超过 5% 的公司股东

其他说明

根据《公司法》、《企业会计准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，持股5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员，董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的企业等均为本公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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



本公司作为被担保方

单位：元

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
何攀、肖炎	68,000,000.00	2020年09月21日	2021年09月21日	否

关联担保情况说明

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李庆国	转让子公司北京华安鑫创科技有限公司 49% 股权	500,000.00	

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联管理人员报酬	3,315,015.94	3,222,298.65

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2020年9月21日，本公司、桂林鑫创未来与花旗银行（中国）有限公司北京分行签署了《<非承诺性短期循环融资协议>修改协议》(编号:FA776440180719-a)，对各方于2018年8月7日签署的《非承诺性短期循环融资协议》(编号:FA776440180719)进行修改。最高融资额变更为等值人民币68,000,000.00元；贷款最长期限为12个月；就每笔贷款，人民币贷款利率为该笔贷款拟提款日前两个营业日当日上午9:30有效的全国银行间同业拆借中心1年期贷款市场报价利率加210个基点，美元贷款利率为LIBOR+年率200%。每笔贷款的适用利率在与该笔贷款相关的提款通知中列明。截至2021年06月30日，本公司在授信额度内累计共实际使用借款176,000,000.00元，累计已偿还借款176,000,000.00元。

除存在上述承诺事项外，截至2021年06月30日止，本公司无其他未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为汽车座舱电子产品相关的软件开发与硬件销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,550,492.01	11.18%	9,550,492.01	100.00%	0.00	9,550,492.01	12.34%	9,550,492.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	75,898,203.27	88.82%	5,769,399.88	7.60%	70,128,803.39	67,824,105.95	87.66%	5,812,589.00	8.57%	62,011,516.95
其中：										
信用风险特征组合	73,713,735.17	86.27%	5,769,399.88	7.83%	67,944,335.29	63,082,969.37	81.53%	5,812,589.00	9.21%	57,270,380.37
应收关联方款项	2,184,468.10	2.55%			2,184,468.10	4,741,136.58	6.13%			4,741,136.58
合计	85,448,695.28	100.00%	15,319,891.89	17.93%	70,128,803.39	77,374,597.96	100.00%	15,363,081.01	19.85%	62,011,516.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00%	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备
客户 C	421,394.49	421,394.49	100.00%	管理层预计无法收回
合计	9,550,492.01	9,550,492.01	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	55,693,197.19	556,931.97	1.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	9,221,515.22	461,075.76	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	4,496,157.26	1,124,039.32	25.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,351,025.34	675,512.67	50.00%
3 年及以上	2,951,840.16	2,951,840.16	100.00%
合计	73,713,735.17	5,769,399.88	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	67,099,180.51
1 至 2 年	4,496,157.26
2 至 3 年	1,351,025.34
3 年以上	12,502,332.17
3 至 4 年	12,275,723.72
4 至 5 年	226,608.45
合计	85,448,695.28

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,550,492.01					9,550,492.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,812,589.00		43,189.12			5,769,399.88
合计	15,363,081.01		43,189.12			15,319,891.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	13,477,505.44	15.77%	134,775.05
第二名	12,840,000.20	15.03%	128,400.00
第三名	9,210,000.00	10.78%	92,100.00
第四名	9,129,097.52	10.68%	9,129,097.52
第五名	5,474,275.04	6.41%	54,742.75
合计	50,130,878.20	58.67%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,717,323.29	
应收股利	33,743,070.00	83,743,070.00
其他应收款	266,976,664.53	291,739,536.88
合计	302,437,057.82	375,482,606.88

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	962,876.65	
大额存单	754,446.64	
合计	1,717,323.29	

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	33,743,070.00	33,743,070.00
桂林鑫创未来科技有限公司		50,000,000.00
合计	33,743,070.00	83,743,070.00

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	33,743,070.00	1 年以上	外汇管制	否
合计	33,743,070.00	--	--	--

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团内往来款项	264,507,564.84	290,592,803.63
备用金	2,267,487.31	920,042.24
业务保证金、押金及其他	285,093.93	192,234.00
代扣代缴社保公积金	46,103.32	94,811.39
合计	267,106,249.40	291,799,891.26

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	60,354.38			60,354.38
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	69,230.49			69,230.49
2021 年 6 月 30 日余额	129,584.87			129,584.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	267,106,249.40
合计	267,106,249.40

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,354.38	69,230.49				129,584.87
合计	60,354.38	69,230.49				129,584.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来款	224,196,593.65	1 年以内	83.94%	
第二名	集团内往来款	31,438,377.88	1 年以内	11.77%	

第三名	集团内往来款	8,191,717.61	1 年以内	3.07%	
第四名	集团内往来款	451,269.49	1 年以内	0.17%	
第五名	备用金	334,000.00	1 年以内	0.13%	16,700.00
合计	--	264,611,958.63	--	99.08%	16,700.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	23,893,455.00		23,893,455.00	28,373,455.00		28,373,455.00
合计	23,893,455.00		23,893,455.00	28,373,455.00		28,373,455.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京华安鑫创科技有限公司	5,000,000.00		4,490,000.00			510,000.00	
未来汽车科技（深圳）有限公司	2,530,000.00					2,530,000.00	
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	19,343,455.00					19,343,455.00	
上海韶昕电子有限公司	500,000.00	10,000.00				510,000.00	
桂林鑫创未来科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	28,373,455.00	10,000.00	4,490,000.00			23,893,455.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,412,792.39	52,506,325.56	47,873,197.75	24,455,112.15
合计	64,412,792.39	52,506,325.56	47,873,197.75	24,455,112.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
核心器件定制	34,384,345.64		34,384,345.64
通用器件分销	21,989,578.83		21,989,578.83
软件系统开发	8,038,867.92		8,038,867.92
其中：			
境内	64,412,792.39		64,412,792.39
其中：			
其中：			
其中：			
在某一个时点转让	64,412,792.39		64,412,792.39
其中：			
其中：			
合计	64,412,792.39		64,412,792.39

与履约义务相关的信息：

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段

内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,479,452.00	
大额存单持有期间取得的利息收入	754,446.64	
合计	2,233,898.64	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,993,475.90	主要系处置孙公司股权（主要资产为土地使用权）以及处置汽车等固定资产所获的收益。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,213,864.74	主要系收到北京经济技术开发区上市补贴 220 万元和深圳市龙岗区企业研发投入激励 50 万元。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	1,479,452.00	主要系结构性存款所获收益。

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,888.00	主要系对外捐赠支出。
减：所得税影响额	1,150,350.73	
少数股东权益影响额	81,389.87	
合计	6,437,164.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.22	0.22

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他