

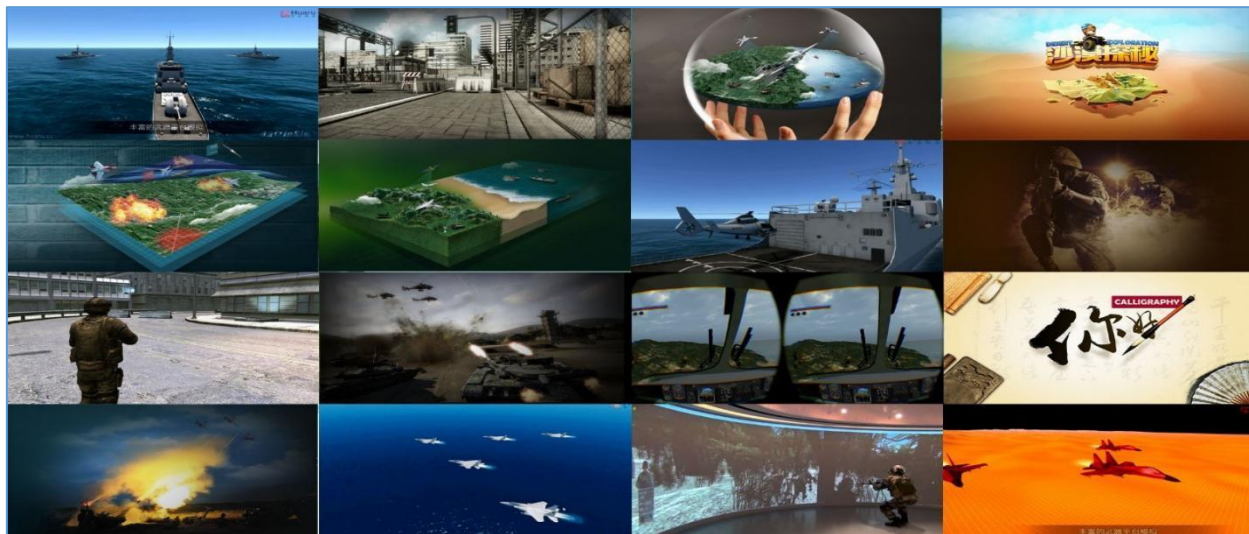


华如科技

NEEQ : 837069

北京华如科技股份有限公司

(Beijing Huaru Technology Co., Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月，第十届中国（杭州）国际社会公共安全产品与技术博览会暨杭州智慧安防大会在杭州白马湖国际会展中心举行。华如科技携最新安全与应急产品及解决方案参与本次展会。



2019年4月，中国仿真学会第七届常务理事会议第十次会议在北京航空航天大学新主楼会议中心召开，装备运用实验与训练仿真专业委员会荣获中国仿真学会2018年度优秀专业委员会。



2019年9月，“伟大历程 辉煌成就——庆祝中华人民共和国成立70周年大型成就展”在北京展览馆正式开幕。华如科技全降模拟训练系统在全军模拟器遴选中脱颖而出，成功入选70周年大型成就展。



2019年9月，第十七届中国国际数字和软件服务交易会在大连世界博览广场举办。华如科技应邀随北京展团一同参加，并荣获“2018-2019中国数字和软件服务业新锐人物奖和最具创新精神企业奖”两大奖项。



2019年10月，“国际工程科技发展战略高端论坛——新一代人工智能引领下的建模仿真技术暨2019年中国仿真大会”在成都新希望高新皇冠假日酒店举办。华如科技作为装备运用实验与训练仿真专业委员会的挂靠单位承办了“智能化军事仿真技术”分会场，大会选举产生的新一届理事会中，华如科技副总经理张柯博士当选为副理事长。



2019年12月，公司成立了江苏华如防务科技有限公司、北京华如慧云数据科技有限公司、北京鼎成智造科技有限公司3个全资子公司。公司组织结构的优化，进一步清晰了“一、三、五、N”的发展战略，主营业务更加突出，为打造中国仿真自主品牌，推动符合国情军情的仿真生态圈建设，奠定了坚实的基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华如科技	指	北京华如科技股份有限公司
北京君正	指	北京君正集成电路股份有限公司
华如志远	指	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）
华如筑梦	指	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）
华如扬帆	指	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）
道泓投资	指	宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）
南京分公司	指	北京华如科技股份有限公司南京分公司
武汉分公司	指	北京华如科技股份有限公司武汉分公司
西安分公司	指	北京华如科技股份有限公司西安分公司
成都分公司	指	北京华如科技股份有限公司成都分公司
长春分公司	指	北京华如科技股份有限公司长春分公司
石家庄分公司	指	北京华如科技股份有限公司石家庄分公司
长沙分公司	指	北京华如科技股份有限公司长沙分公司
合肥分公司	指	北京华如科技股份有限公司合肥分公司
上海分公司	指	北京华如科技股份有限公司上海分公司
庚顿数据	指	北京庚顿数据科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
工商局	指	工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及相关司法解释
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华如科技股份有限公司董事会议事规则》
报告期、本期	指	2019年1月1日—2019年12月31日
上年度、上年同期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
本期期末	指	2019年12月31日
上年期末	指	2018年12月31日
XSimStudio	指	公司产品“可扩展仿真平台”的缩写

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人李杰、主管会计工作负责人韩超及会计机构负责人（会计主管人员）周珊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：客户名称。

豁免披露理由：公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司涉及军品业务的主要客户名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售、研制和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室《关于北京华如科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露的批复》（京军工[2015]144号），涉密信息可豁免披露。

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李杰先生和韩超先生。虽然公司已建立一整套公司治理制度，避免实际控制人利用控制地位损害公司和其他股东利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
公司高度依赖仿真行业的风险	公司的业务收入主要来源于军用仿真行业。尽管国防开支不断增长，军队对仿真软件及技术开发服务的采购金额在逐年加大，但随着军方政策的不断深化，可能出现更多具有研发能力和军用仿真经验的软件公司参与到军事仿真行业中来，虽然

	<p>公司通过多年的经验积累、通过基础软件产品的投放及仿真项目的实施，建立了较高的客户黏性及天然的行业壁垒，但新竞争者的加入将会对公司的经营业绩带来一定冲击，公司依赖仿真行业有一定的市场竞争风险。仿真技术是一门多学科的综合技术，它以控制论、系统论、相似原理和信息技术为基础，以计算机和专用设备为工具，利用系统模型对实际的或设想的系统进行动态试验，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关领域技术成果集成能力的制约。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在行业内的技术领先优势，但不排除国内竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去领先优势。如果未来国内外出现新的具有理念先进、应用便捷、效果显著的军事仿真软件，将会对公司现有业务造成冲击。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司系经依法认定的软件企业和高新技术企业，可享受两免三减半或减按 15.00%税率计缴企业所得税的优惠政策；同时公司属于国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，按照相关规定 2019 年可减免 10%的税率征收企业所得税。另外，公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的可免征营业税或增值税，销售自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对企业经营业绩产生不利影响。</p>
<p>国家秘密泄露的风险</p>	<p>根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已取得军工二级保密资格单位证书，在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。</p>
<p>人员流失和技术泄密的风险</p>	<p>公司自成立以来持续进行技术创新，拥有一系列处于国内领先水平的核心技术和产品，目前公司已取得多项发明专利及软件著作权，在发展过程中积累了丰富的经验和技能。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》，建立了保密制度，且通过技术手段将核心技术予以隔离或保密，但一旦上述人员发生离职或公司的研发成果及敏感信息泄露，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。军事仿真作为新兴行业，技术和人才的短缺是目前存在的客观现实。公司核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业投资规模的扩大和行业参与者的增加，行业内对技术、管理人才的争夺必将</p>

	日趋激烈，公司有可能面临核心技术人员流失的风险。
豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险	<p>公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括公司涉及军品业务的主要客户名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室的信息豁免披露的批复，涉密信息可豁免披露。上述信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，带来投资决策失误的风险。</p>
毛利率波动或下降的风险	<p>公司毛利率水平与软件行业毛利率较高的特点相符，同时受到行业壁垒、人工成本、竞争程度、产品结构等诸多因素影响，毛利率变动方向具有一定的不确定性，随着上述因素的变化，不排除毛利率出现波动甚至下降。</p>
季节性波动风险	<p>公司客户主要为军队和国防工业企业，客户项目实施具有较强的计划性，通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的规划及预算审批，下半年主要组织进行订单签署、项目验收及付款，第四季度项目交付和验收相对较多。因此，公司通常上半年收入较少，下半年尤其是第四季度较多，而公司成本费用全年具有相对的均衡性，因此通常上半年净利润实现微利甚至亏损；公司第四季度的收入占全年收入比例通常超过50%，收入及业绩实现主要集中在第四季度，因此公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性波动。如果因为公司自身原因或客户决策及执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响。</p>
研发费用较大的风险	<p>公司研发的持续投入是保持公司产品的不断升级、保持公司产品及服务的水平、保持技术先进性、满足客户需求、持续保持公司核心竞争力的必要手段，但随着人力成本的不断上升，不排除研发费出现持续上升的情况，或者出现研发内容不能有效形成研发成果、不能满足市场需求的情况，如果公司研发费投入较大且未实现预期效益，将对公司业绩造成较大不利影响。</p>
军事环境及行业政策变化风险	<p>公司所处的军事仿真行业主要面向军工企事业单位、科研院所、部队等单位，最终使用主体为军方。军方的采购计划通常受到国防支出预算、国际安全局势、国内外政治、军队改革、采购程序等诸多因素影响，受上述国内外军事环境及行业政策影响，客户订单数量、金额可能存在较大波动。“十二五”以来，随着自主可控软件在军方的不断推广，军事仿真软件行业实现了从无到有、从有到精，出现了高速发展，从国内当前的国防发展趋势看，中国未来用于的军事仿真行业的国防开支存在较大增长空间，但仍不排除未来因军方政策或全球军事发展</p>

	形势变化，造成国防预算减少等情况，从而对公司的经营造成不利影响。
市场竞争风险	军事仿真行业总体处于高速发展阶段，具有广阔的市场。由于产品用途及客户的敏感性，国外对中国进行了严格的技术封锁，以对国内的行业发展进行压制，同时利用技术禁运，贸易封锁，人才管制等手段与中国进行竞争。随着公司成为公众公司以及军队主辅分离、军方政策的不断深化，越来越多的军队科研院所、民营企业等竞争对手可能进入到该行业中来，军方可能面临更广的供应商或产品选择空间，因此公司面临市场竞争风险。
应收账款金额较大且持续增长的风险	公司应收账款金额较大且增长较快，主要系公司收入主要集中在第四季度实现，产品验收后尚未回款所致。公司销售及开发类合同一般约定验收后一定期限内结算，实际结算受军方客户自身资金状况、预算安排、结算周期等多因素影响，回款周期具有不确定性。虽然公司应收账款账龄主要在一年以内，但未来不排除存在军方客户货款回收进一步延迟的风险。虽然历史上公司销售未发生过坏账情况，但未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款规模可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响，包括：1、如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生变化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；2、若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，对公司经营成果造成不利影响；3、如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响，并可能导致银行贷款和财务费用的增加从而影响公司盈利能力。
劳动力成本上升风险	公司是一家轻资产型公司，劳动力成本是成本的重要组成部分，如公司人员数量及人工成本持续提升，且新增人员不能如期实现效益，将对公司盈利能力产生不利影响。
公司业绩下降超过 50%的风险	受毛利率波动或下降的风险、军事环境及行业政策变化风险、高度依赖军事仿真行业的风险等所有风险因素影响，以及公司未预料到的风险或因不可抗力导致的风险，上述风险可能导致公司营业收入、毛利率等财务指标大幅波动或下滑，从而大幅减少公司盈利。相关风险在个别极端情况下或者多个风险叠加的情况下，将有可能导致公司上市当年营业利润较上年下滑 50%以上，甚至出现亏损。
资质风险	公司从事军品科研和生产需要取得军工保密资格认证、武器装备质量管理体系认证、武器装备科研生产许可证和装备承制单位注册证书等资质，该等资质资格需定期进行重新认证。公司已取得了从事军品业务的相关资质，上述资质证书均在有效期内。如果未来公司因故不能持续取得这些资格，则将面临重大风险。

<p>存货减值风险</p>	<p>随着公司规模的不不断扩大，公司存货规模相应增长，如果公司产品开发效率降低、因客户自身原因不能及时验收、或产品不能满足客户实际需求，将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值的风险，进而对公司经营管理和经营业绩造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华如科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huaru Technology Co., Ltd.
证券简称	华如科技
证券代码	837069
法定代表人	李杰
办公地址	北京市海淀区西北旺东路10号院东区14号楼君正大厦B座一层101-110室、二层201-210室、三层301-305室、四层401-410室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴亚光
职务	董事会秘书
电话	010-56380866
传真	010-56380865
电子邮箱	wuyaguang@huaru.com.cn
公司网址	www.huaru.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路10号院东区14号楼君正大厦B座4层100193
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区西北旺东路10号院东区14号楼君正大厦B座4层董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月23日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	仿真软件产品销售及仿真技术开发与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李杰、韩超

说明：2019年末注册资本为6,786.00万元，公司2019年股票发行完成后，于2020年3月27日完

成工商变更，变更后的注册资本为 7,910.00 万元。

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108587705789X	否
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院 东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室	否
注册资本	6,786.00 万元	否

说明：2019 年末注册资本为 6,786.00 万元，公司 2019 年股票发行完成后，于 2020 年 3 月 27 日完成工商变更，变更后的注册资本为 7,910.00 万元。

五、中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于长江、田玉川
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	319,856,270.80	245,666,854.11	30.20%
毛利率%	71.27%	73.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,839,576.44	56,463,261.61	25.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,873,542.00	49,721,479.28	34.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.15%	22.74%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.19%	20.02%	-
基本每股收益	1.04	0.89	16.85%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	557,774,309.64	440,868,327.29	26.52%
负债总计	109,339,489.64	63,273,083.73	72.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	448,434,820.00	377,595,243.56	18.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.61	5.56	18.88%
资产负债率%（母公司）	19.60%	14.35%	-
资产负债率%（合并）	19.60%	14.35%	-
流动比率	495%	675%	-
利息保障倍数	29.77	63.10	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-89,416,310.38	-60,713,898.55	47.27%
应收账款周转率	1.06	1.34	-
存货周转率	2.29	3.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	26.52%	104.78%	-
营业收入增长率%	30.20%	38.52%	-
净利润增长率%	25.46%	18.09%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,860,000	67,860,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	3,230,999.35
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	1,169,785.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,920.26
非经常性损益合计	4,406,704.93
所得税影响数	440,670.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,966,034.44

七、补充财务指标

适用 不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	236,796,425.34	0.00		
应收账款	0.00	236,796,425.34		
应付票据及应付账款	7,346,376.89	0.00		

应付账款	0.00	7,346,376.89		
------	------	--------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，以建模仿真为主业，致力于军用仿真、虚拟现实和数据应用技术研究及产品开发，为军队、武警、国防工业等单位，教育科研、交通物流、应用安全、能源化等行业，提供优质的仿真产品和技术服务；在模拟训练、装备论证、作战研究、后勤保障、数据业务等应用领域，积累了丰富的实践经验，形成了系列解决方案。

公司主营业务包括仿真软件产品销售、仿真技术开发及仿真技术服务，通过为客户提供仿真软件产品及个性化仿真技术开发服务获得收入。

公司商业模式为着眼国防和军队建设需要，以服务打赢为目的，深入挖掘作战、训练、装备建设和综合保障对仿真模拟的软件需求，为客户定制研发软件及软件产品，并提供后续服务。公司的研发团队和技术优势为公司的关键资源要素。公司的软件产品和技术开发服务的自主研发技术含量和附加值较高，在行业内有明显的技术优势，产品具有自主定价权，主营业务的毛利率较高。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、2019 年度经营情况总体回顾

报告期内，公司进一步夯实既有军用仿真业务，推出“一、三、五、N”发展战略（一条军用仿真主营业务线，三大基础工程，五类军事应用，N 系列军用仿真产品），不断推出新产品和升级产品，进一步从通用仿真功能、典型应用系统、行业解决方案等方面深度剖析军事仿真内涵，精准定位不同行业、领域和层级的客户需求，全面提升军事仿真系统一站式服务体验。同时公司积极拓展部队实兵训练器材业务，成立华如防务子公司，深耕部队日常训练，防务器材销售稳步增长。公司也着手布局工业仿真业务，成立鼎成智造子公司，将现有军用仿真业务，有序地向应急和工业仿真转化和推进；同时，围绕军用和工业仿真的数据应用，成立华如慧云子公司，优化数据业务和大数据产品的研发和应用。多管齐下，

推动公司业务规模健康快速增长。

报告期内，公司业务规模快速增长，营业收入同比增长 30.20%，毛利金额同比增长 26.64%，净利润同比增长 25.46%，具体情况如下：

(1) 公司财务状况：报告期内，公司资产总额为 557,774,309.64 元，相比期初增长 26.52%；流动资产为 541,674,598.32 元，相比期初增长 26.80%；流动负债为 109,339,489.64 元，相比初期增长 72.81%；净资产为 448,434,820.00 元，相比初期增长 18.76%。

流动资产中，应收账款期末余额为 364,833,029.50 元，相比期初增长 54.07%，主要系因公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，相应应收账款余额同步增长，同时受国家深化国防和军队改革的影响，军方客户付款审批流程放缓，一定程度上导致应收账款余额增长；存货期末余额为 56,902,612.92 元，相比期初增长 143.12%，主要系因公司业务规模扩大，项目实施数量增加，且伴随研发工作的持续投入，公司技术开发的能力持续增强，公司软件产品的功能和用途亦日趋多样化和系统化，项目从合同签订至实施完毕的时间跨度和项目规模均增大，年末公司正在执行的项目增加；其他应收款期末余额为 16,424,026.04 元，相比期初增长 161.92%，主要系房屋租赁押金和项目保证金增加。报告期末，公司资产负债率为 19.60%，相比期初小幅上升；流动比率为 495%，相比期初小幅下降；利息保障倍数达 29.77 倍，资产负债结构稳健，偿债能力较强。

(2) 公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 319,856,270.80 元，相对上年同期增长 30.20%，营业成本 91,910,510.07 元，相对上年同期增长 39.96%，实现毛利 227,945,760.73 元，相对上年同期增长 26.64%，实现净利润 70,839,576.44 元，相对上年同期增长 25.46%。报告期内公司毛利率为 71.27%，相比 2018 年度毛利率略有下降，主要原因系 2019 年度商品销售收入占比增加，硬件采购成本增加，导致毛利率小幅降低。报告期内公司经营业绩增长的同时，期间费用亦同步增加，员工数量和研发投入持续增长，职工薪酬和研发费用等项目支出增加。

(3) 公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动现金流入金额为 199,534,350.81 元，相对上年同期增长 38.69%，高于营业收入增长幅度，主要系因公司本期收入规模增长带动了现金流入有所增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金相比实现增长；公司经营活动现金流出金额为 288,950,661.19 元，相对上年同期增长 41.24%，主要系因业务规模扩大，员工数量增加，研发投入加大，职工薪酬和研发费用等成本费用项目支出增加；公司投资活动现金流入和流出金额增加，主要系因报告期本期活动主要是理财导致的，本期收回理财多于买入的，导致投资活动产生的现金流量净额增加。报告期内，公司基本完成了年初设定的经营目标，主营业务和商业模式未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,769,005.88	10.36%	92,972,750.90	21.09%	-37.86%
应收票据					
应收账款	364,833,029.50	65.41%			
存货	56,902,612.92	10.20%	23,404,902.48	5.31%	143.12%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	6,739,899.82	1.21%	6,033,585.47	1.37%	11.71%
在建工程					
短期借款	63,766,351.41	11.43%	35,000,000.00	7.94%	82.19%
长期借款					
无形资产	2,304,770.65	0.41%	2,071,793.17	0.47%	11.25%
应收票据与应收账款			236,796,425.34	53.71%	
应付票据及应付账款			7,346,376.89	1.67%	
其他非流动金融资产	1,999,997.00	0.36%			
长期待摊费用	1,084,552.25	0.19%	1,308,099.63	0.30%	-17.09%
递延所得税资产	3,970,491.60	0.71%	2,252,978.14	0.51%	76.23%
应付账款	16,743,094.85	3.00%			
预收款项	6,608,545.06	1.18%	4,209,205.43	0.95%	57.00%
应付职工薪酬	12,627,818.00	2.26%	9,419,760.78	2.14%	34.06%
应交税费	5,918,086.28	1.06%	5,470,159.53	1.24%	8.19%
其他应付款	3,675,594.04	0.66%	1,827,581.10	0.41%	101.12%
资产总计	557,774,309.64	100.00%	440,868,327.29	100.00%	26.52%

资产负债项目重大变动原因：

1、2019年末货币资金余额相比2018年末减少37.86%，主要系因公司2019年度购买理财产品以及采购业务需求较大所致。

2、2019年末应收账款余额相比2018年末应收票据与应收账款增长54.07%，主要原因系公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，相应应收账款余额同步增加，同时受国家深化国防和军队改革的持续影响，2019年军方客户拨款率较低，亦在一定程度上导致了应收账款余额增长。

3、2019年末预付款项余额相比2018年末增长266.34%，主要原因系公司业务规模扩大，预付项目采购款增加。

4、2019年末其他应收款余额相比2018年末增长161.92%，主要原因系公司房屋租赁押金和项目保证金增加。

5、2019年末存货余额相比2018年末增长143.12%，主要原因系公司业务规模扩大，技术开发能力增强，技术开发项目数量、实施时间和项目规模均有所增加，项目实施过程中列支的劳务成本金额增加，年末存货余额增大。

6、2019年末其他非流动金融资产余额1,999,997.00元，系公司投资湖南健行智能机器人有限公司，持股比例为5%。

7、2019年末无形资产相比2018年末增长11.25%，主要系因本期新增采购无形资产所致。

8、2019年末长期待摊费用相比2018年末减少17.09%，主要系因公司摊销装修费所致。

9、2019年末递延所得税资产相比2018年末增长76.23%，主要原因系公司应收款项坏账准备金额

增加，相应递延所得税资产金额增加。

10、2019 年新增短期借款 28,766,351.41 元，系公司新增自北京银行五棵松支行、工商银行万寿路南口支行及民生银行北京通州支行支行取得的信用贷款，用于公司日常经营，授信总额度为 70,000,000.00 元，截至年末已支取 63,500,000.00 元。

11、2019 年末应付账款余额相比 2018 年末应付票据及应付账款增长 127.91%，主要原因系公司业务规模扩大，营业收入大幅增加，相应的项目应付采购款等增加所致。

12、2019 年末预收账款余额相比 2018 年末增长 57.00%，主要原因系公司业务规模扩大，签订的合同数量金额增加，相应的项目预收款增加。

13、2019 年末应付职工薪酬余额相比 2018 年末增长 34.06%，主要原因系公司年底应付员工的年度奖金金额增加所致。

14、2019 年末应交税费余额相比 2018 年末增长 8.19%，主要系因本期营业利润同比增加，缴纳企业所得税比上期有所增加。

15、2019 年末其他应付款余额相比 2018 年末增长 101.12%，主要原因系公司年底未付的员工报销增加所致。

2. 营业情况分析

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	319,856,270.80	-	245,666,854.11	-	30.20%
营业成本	91,910,510.07	28.73%	65,668,193.20	26.73%	39.96%
毛利率	71.27%	-	73.27%	-	-
销售费用	30,364,799.73	9.49%	24,111,366.32	9.81%	25.94%
管理费用	39,574,218.42	12.37%	33,958,047.46	13.85%	16.54%
研发费用	71,211,736.66	22.26%	58,397,499.51	23.77%	21.94%
财务费用	1,955,708.77	0.61%	777,196.42	0.32%	151.64%
信用减值损失	-17,122,718.38	5.35%			
资产减值损失	0		-12,600,043.40	5.13%	
其他收益	2,065,127.11	0.65%	3,010,277.54	1.23%	-31.40%
投资收益	1,169,785.32	0.37%			
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	70,484,097.68	22.04%	52,963,204.97	21.56%	33.08%
营业外收入	3,231,714.80	1.01%	6,027,289.17	2.45%	-46.38%
营业外支出	-		60,600.01	0.02%	-
净利润	70,839,576.44	22.15%	56,463,261.61	22.98%	25.46%

项目重大变动原因：

1、公司以建模仿真业务为主业，致力于军用仿真、虚拟现实和数据应用技术研发与产品推广，为客户提供仿真软件产品和仿真技术开发与服务。2019 年度营业收入继续保持快速增长趋势，相比 2018 年度增长 30.20%，主要原因系公司依托自主研发的仿真建模、仿真引擎、数据管理和分析评估等技术优势，不断完善软件产品功能，开发新的软件产品，逐步拓展客户规模，拓宽仿真技术开发服务领域，军工业务规模大幅增长。

2、2019 年度营业成本相比 2018 年度增长 39.96%，主要原因系公司业务规模增加，技术人员团队扩大，对应项目成本支出同步增长，以及公司商品销售业务量的增大，硬件采购成本增加，综合导致毛利率小幅下降。

3、2019 年度毛利率为 71.27%，相比 2018 年度毛利率有所下降，主要原因是 2019 年毛利率较低的商品销售收入占比增加，硬件采购成本增加，导致毛利率降低。

4、2019 年度税金及附加相比 2018 年度增长 131.86%，主要原因是 2019 年软件产品销售收入明显上升，缴纳增值税金额增加，导致增值税附加税增加。

5、2019 年度管理费用相比 2018 年度增长 16.54%，主要原因系公司不断扩大业务规模，管理部门人数的增加，办公场所租赁面积增加，综合引致职工薪酬、房租及物业费和业务招待费等项目金额增加。

6、2019 年度销售费用相比 2018 年度增长 25.94%，主要原因系公司业务规模扩大，销售人员增加，职工薪酬、房租及物业费、差旅费和业务招待费等项目金额增加。

7、2019 年度研发费用相比 2018 年度增长 21.94%，主要原因系公司不断扩大业务规模，研发部门员工人数大幅增加，研发投入逐步加大所致。

8、2019 年度财务费用相比 2018 年度增长 151.64%，主要系因公司本期新增银行借款，利息支出金额增加。

9、2019 年度信用减值损失相比 2018 年度资产减值损失增长 35.89%，主要系受公司业务规模扩大和军方客户军改期间付款审批流程暂时放缓影响，且 2019 年度部队的拨款率降低，导致应收账款期末余额增加。

10、2019 年度其他收益相比 2018 年度减少 31.40%，系公司收取的与日常经营活动相关的增值税即征即退返还收入减少。

11、2019 年度营业外收入相比 2018 年度减少 46.38%，主要系因公司本年度收取的政府补助资金减少。

12、2019 年度所得税费用相比 2018 年度增长 16.61%，主要系因本期营业利润增加，相应所得税费用的金额增加。

(1) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	319,856,270.80	245,666,854.11	30.20%
其他业务收入	-		
主营业务成本	91,910,510.07	65,668,193.20	39.96%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术开发	238,742,437.26	74.64%	210,490,476.21	85.68%	13.42%
软件产品	31,190,134.46	9.75%	19,323,613.52	7.87%	61.41%
技术服务	15,825,245.87	4.95%	4,324,027.60	1.76%	265.98%
产品销售	34,098,453.21	10.66%	11,528,736.78	4.69%	195.77%
合计	319,856,270.80	100.00%	245,666,854.11	100.00%	30.20%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	319,856,270.80	100%	245,666,854.11	100%	30.20%
国外					
合计	319,856,270.80	100%	245,666,854.11	100%	30.20%

收入构成变动的的原因：

2019 年公司依托自主研发技术优势,加大技术研发力度,拓展客户规模和方针技术开发服务领域,军工业务规模大幅增长,技术开发收入和商品销售收入大幅增加。

(2) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	33,460,000.00	10.46%	否
2	客户 2	32,400,000.00	10.13%	否
3	客户 3	12,668,407.07	3.96%	否
4	客户 4	10,812,400.00	3.38%	否
5	客户 5	9,060,000.00	2.83%	否
	合计	98,400,807.07	30.76%	-

(3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	北京实图科技有限公司	5,115,929.22	8.12%	否
2	北京赛博卓悦科技有限公司	3,822,044.68	6.07%	否
3	厦门泓庚航海科技有限公司	2,198,000.00	3.49%	否
4	力达世界河北机械设备有限公司	1,827,867.71	2.90%	否
5	北京嘉运达科技开发股份有限公司	1,700,678.98	2.70%	否
合计		14,664,520.59	23.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-89,416,310.38	-60,713,898.55	47.27%
投资活动产生的现金流量净额	27,988,567.18	-68,242,017.74	-141.01%
筹资活动产生的现金流量净额	26,168,113.28	163,956,550.05	-84.04%

现金流量分析：

1、销售商品、提供劳务收到的现金相比上年度增加 51,684,320.39 元，增长比例为 38.66%，高于营业收入增长幅度，主要系因公司本期收入规模增长带动了现金流入有所增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金相比实现增长。

2、收到的税费返还相比上年度减少 928,705.25 元，减少比例为 31.07%，主要系因 2019 年软件产品办理增值税退税尚未在本期全部退回，导致本期退税较少。

3、收到其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 4,906,281.97 元，增长比例为 68.08%，主要原因系收回的保证金及往来款增加。

4、购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度增加 33,703,418.07 元，增长比例为 102.71%，主要原因系公司经营规模扩大，商品销售收入增加，对相应软硬件和技术服务采购等项目支出增加。

5、支付给职工以及为职工支付的现金相比上年度增加 23,487,017.86 元，增长比例为 19.78%，主要原因系公司 2019 年经营规模扩大，员工人数增加，引致薪酬支出大幅增加。

6、支付的各项税费相比上年度减少 4,260,461.12 元，减少比例为 36.84%，主要系因国家研发费用加计扣除比例调整至 75%，以及公司享受重点软件企业所得税减按 10%缴纳，本期缴纳的企业所得税比上期明显减少所致。

7、支付其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 31,434,334.13 元，增长比例为 75.80%，主要原因系公司本期研发支出、办公费、房租物业费和业务招待费等付现费用增加。

8、取得借款收到的现金为 65,000,000.00 元，系公司自北京银行五棵松支行、工商银行万寿路南口支行及民生银行北京通州支行支行取得的信用贷款。

9、分配股利、利润或偿付利息支付的现金相比上年度增加 1,427,061.29 元，增长比例为 157.72%，主要原因系公司信用贷款增加导致利息支出相应增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司参股投资湖南健行智能机器人有限公司，投资金额为 1,999,997.00 元，持股比

例为 5%。

2、报告期内，公司收购北京恩信生活服务有限公司持有的北京恩信至诚科技有限公司（以下简称“恩信至诚”）100%的股权，收购金额为 100 万元。2019 年 10 月 25 日，恩信至诚完成收购相关工商变更，并将公司名称变更为北京华如慧云数据科技有限公司。

3、报告期内，公司新设立全资子公司北京鼎成智造科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，截止本报告出具日，注册资本尚未实缴。

4、报告期内，公司新设立全资子公司江苏华如防务科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，截止本报告出具日，注册资本尚未实缴。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

本期合并报表的合并范围未包含私募基金管理人。

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务

重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、会计估计变更

无。

三、持续经营评价

公司业务随着军方政策的大方向发展前景广阔，公司本年度业绩上升，当前资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为李杰先生和韩超先生。虽然公司已建立一整套公司治理制度，避免实际控制人利用控制地位损害公司和其他股东利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，三会的相关人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。公司现有治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2、公司高度依赖仿真行业的风险

公司的业务收入主要来源于军用仿真行业。尽管国防开支不断增长，军队对仿真软件及技术开发服务的采购金额在逐年加大，但随着军方政策的不断深化，可能出现更多具有研发能力和军用仿真经验的软件公司参与到军事仿真行业中来，虽然公司通过多年的经验积累、通过基础软件产品的投放及仿真项目的实施，建立了较高的客户黏性及天然的行业壁垒，但新竞争者的加入将会对公司的经营业绩带来一定冲击，公司依赖仿真行业有一定的市场竞争风险。

仿真技术是一门多学科的综合技术，它以控制论、系统论、相似原理和信息技术为基础，以计算机和专用设备为工具，利用系统模型对实际的或设想的系统进行动态试验，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关领域技术成果集成能力的制约。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在行业内的技术领先优势，但不排除国内竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去领先优势。如果未来国内外出现新的具有理念先进、应用便捷、效果显著的军事仿真软件，将会对公司现有业务造成冲击。

应对措施：公司将有针对性的加大研发投入，提高技术创新能力，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，巩固公司行业地位；同时，公司在努力扩展客户群体，拓展公司仿真技术的应用面，提高民用仿真业务在公司业务中的比例，增强公司总体竞争力，培育新的盈利增长点。

3、税收优惠政策变化的风险

公司系经依法认定的软件企业和高新技术企业，可享受两免三减半或减按 15.00%税率计缴企业所得税的优惠政策；同时公司属于国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，按照相关规定 2019 年可减按 10%的税率征收企业所得税。另外，同时公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的可免征营业税或增值税，销售自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。未来若上述税收优惠政策发生变化或者公司无法继续享受相关的优惠政策，则将对企业经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定条件，能够持续获得高新技术企业资质，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时，公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新，增强公司产品适用性、提高重用度，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

4、国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已取得军工二级保密资格单位证书，在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司严格遵守国家安全保密法律法规，建立健全保密管理制度，落实保密工作责任制，切实加强涉密载体、新闻宣传、对外提供资料等方面的保密管理。加强全体员工的保密教育，做到警钟长鸣，增强保密意识，使工作人员自觉做好保密工作。积极接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全。

5、人员流失和技术泄密的风险

公司自成立以来持续进行技术创新，拥有一系列处于国内领先水平的核心技术和产品，目前公司已取得多项发明专利及软件著作权，在发展过程中积累了丰富的经验和技能。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》，建立了保密制度，且通过技术手段将核心技术予以隔离或保密，但一旦上述人员发生离职或公司的研发成果及敏感信息泄露，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。军事仿真作为新兴行业，技术和人才的短缺是目前存在的客观现实。公司核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业投资规模的扩大和行业参与者的增加，行业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司有可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将通过多种途径激励高级管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障公司核心技术的安全性。并且，公司将会继续坚持“以人为本”的理念，不断完善人才聘用和奖励政策，营造良好的工作环境和氛围，以吸引和留住其核心技术人员，保持公司可持续发展。

6、豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，带来投资决策失误的风险。

应对措施：对于涉及国家秘密的财务信息或者可能间接推断出国家秘密的其他信息，对外披露前应当采用代称、打包或者汇总等方式进行脱密处理，包括但不限于名称、销售金额及占比情况，公司与军方及国防工业企业签订的部分销售和技术开发合同的具体情况，武器装备科研生产许可证及装备承制单位注册证书载明的相关内容等。公司根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露，同时已取得北京市国防科学技术工业办公室的信息豁免披露的批复，涉密信息可豁免披露。上述信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，带来投资者决策失误的风险。

应对措施：增加提醒事项，在对外公告的材料中提醒投资者注意信息披露内容受保密义务限制无法

充分披露。

7、毛利率波动或下降的风险

公司毛利率水平与软件行业毛利率较高的特点相符，同时受到行业壁垒、人工成本、竞争程度、产品结构等诸多因素影响，毛利率变动方向具有一定的不确定性，随着上述因素的变化，不排除毛利率出现波动甚至下降。

应对措施：公司将加大市场开发力度，降本增效，形成规模化优势，同时加大研发投入，丰富产品体系，拓宽技术开发领域，增强技术开发实力，提升软件产品和技术开发服务的附加值，以确保公司业务毛利率和盈利能力保持在相对稳定的行业较高水平。

8、季节性波动风险

公司客户主要为军队和国防工业企业，客户项目实施具有较强的计划性，通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的规划及预算审批，下半年主要组织进行订单签署、项目验收及付款，第四季度项目交付和验收相对较多。因此，公司通常上半年收入较少，下半年尤其是第四季度较多，而公司成本费用全年具有相对的均衡性，因此通常上半年净利润实现微利甚至亏损；公司第四季度的收入占全年收入比例通常超过 50%，收入及业绩实现主要集中在第四季度，因此公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性波动。如果因为公司自身原因或客户决策及执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响。

应对措施：（1）公司扎实做好上半年的市场营销工作，通过适当的激励措施，增加上半年的营业收入比重；（2）制定科学、合理的资金使用计划，防止现金流波动造成营运资金的压力；（3）与军方客户保持良好沟通，在产品交付或技术开发服务实施完毕后，及时办理验收手续。

9、研发费用较大的风险

公司研发的持续投入是保持公司产品的不断升级、保持公司产品及服务的水平、保持技术先进性、满足客户需求、持续保持公司核心竞争力的必要手段，但随着人力成本的不断上升，不排除研发费出现持续上升的情况，或者出现研发内容不能有效形成研发成果、不能满足市场需求的情况，如果公司研发费投入较大且未实现预期效益，将对公司业绩造成较大不利影响。

应对措施：公司加大市场调研力度，深入了解客户需求和行业发展趋势，在研发项目投入前充分论证研发的必要性和预期效益，研发过程中根据客户需求和市场变化适时调整，避免出现盲目无序的研发投入，以确保研发投入匹配公司业务规模合理增长，持续保持公司核心竞争力。

10、军事环境及行业政策变化风险

公司所处的军事仿真行业主要面向军工企事业单位、科研院所、部队等单位，最终使用主体为军方。军方的采购计划通常受到国防支出预算、国际安全局势、国内外政治、军队改革、采购程序等诸多因素影响，受上述国内外军事环境及行业政策影响，客户订单数量、金额可能存在较大波动。“十二五”以来，随着自主可控软件在军方的不断推广，军事仿真软件行业实现了从无到有、从有到精，出现了高速发展，从国内当前的国防发展趋势看，中国未来用于的军事仿真行业的国防开支存在较大增长空间，但仍不排除未来因军方政策或全球军事发展形势变化，造成国防预算减少等情况，从而对公司的经营造成不利影响。

应对措施：紧密关注军事环境和行业政策的变化，针对性的加大研发投入，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，拓宽业务规模和技术服务领域，巩固公司行业地位；同时，拓展公司仿真技术的应用面，提高民用仿真业务在公司业务中的比例，培育新的盈利增长点。

11、市场竞争风险

军事仿真行业总体处于高速发展阶段，具有广阔的市场。由于产品用途及客户的敏感性，国外对中

国进行了严格的技术封锁，以对国内的行业发展进行压制，同时利用技术禁运，贸易封锁，人才管制等手段与中国进行竞争。随着公司成为公众公司以及军队主辅分离、军方政策的不断深化，越来越多的军队科研院所、民营企业等竞争对手可能进入到该行业中来，军方可能面临更广的供应商或产品选择空间，因此公司面临市场竞争风险。

应对措施：（1）公司仿真软件和技术平台系自主独立研发，并已取得多项专利技术和软件著作权，构建了技术壁垒，确保公司产品不会被简单的复制；（2）公司不断加大产品设计和研发投入，优化并壮大研发队伍，提升技术开发服务能力，确保在相对较长一段时间内享有技术优势；（3）严格执行产品质量控制体系，严防产品出现重大质量问题；（4）时刻关注竞争对手的动态及不断变化的市场情况，根据市场变化及时调整完善营销策略，并在不断完善营销策略的基础上，加大产品宣传力度，使广大的消费者从观念上接受公司的产品。

12、应收账款金额较大且持续增长的风险

公司应收账款金额较大且增长较快，主要系公司收入主要集中在第四季度实现，产品验收后尚未回款所致。公司销售及开发类合同一般约定验收后一定期限内结算，实际结算受军方客户自身资金状况、预算安排、结算周期等多因素影响，回款周期具有不确定性。虽然公司应收账款账龄主要在一年以内，但未来不排除存在军方客户货款回收进一步延迟的风险。虽然历史上公司销售未发生过坏账情况，但未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款规模可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响，包括：1、如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生变化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；2、若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，对公司经营成果造成不利影响；3、如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响，并可能导致银行贷款和财务费用的增加从而影响公司盈利能力。

应对措施：制定合理的应收账款政策，加强销售合同的评审管理，明确划分经营部门和财务部门在应收账款管理中的责任，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额占营业收入的比例。

13、劳动力成本上升风险

公司是一家轻资产型公司，劳动力成本是成本的重要组成部分，如公司人员数量及人工成本持续提升，且新增人员不能如期实现效益，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将通过不断增加营业收入，并加强其他成本的控制来化解人力成本上升的风险。

14、公司业绩下降超过 50%的风险

毛利率波动或下降的风险、军事环境及行业政策变化风险、高度依赖军事仿真行业的风险等所有风险因素影响，以及公司未预料到的风险或因不可抗力导致的风险，上述风险可能导致公司营业收入、毛利率等财务指标大幅波动或下滑，从而大幅减少公司盈利。相关风险在个别极端情况下或者多个风险叠加的情况下，将有可能导致公司上市当年营业利润较上年下滑 50%以上，甚至出现亏损。

应对措施：公司制定相应措施，合理应对业务经营面临的相关风险因素，不断扩大业务规模，增强公司总体竞争力和经营实力，提升抗风险能力。

15、资质风险

公司从事军品科研和生产需要取得军工保密资格认证、武器装备质量管理体系认证、武器装备科研生产许可证和装备承制单位注册证书等资质，该等资质资格需定期进行重新认证。公司已取得了从事军品业务的相关资质，上述资质证书均在有效期内。如果未来公司因故不能持续取得这些资格，则将面临重大风险。

应对措施：严格按照相关资格认证规定规范运营，确保持续取得相关经营资质。

16、存货减值风险

随着公司规模的不不断扩大，公司存货规模相应增长，如果公司产品开发效率降低、因客户自身原因不能及时验收、或产品不能满足客户实际需求，将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值的风险，进而对公司经营管理和经营业绩造成不利影响。

应对措施：紧跟客户需求，提升产品开发和技术开发效率，合理控制存货规模，降低减值风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	8,500,000.00	7,033,687.11

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李杰及其配偶 韩超及其配偶	连带责任担保	96,000,000		已事前及时履行	2019年4月4日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为促进公司经营发展，公司拟向银行申请授信以获得经营过程所需资金，公司实际控制人李杰先生和韩超先生无偿提供担保，可以促使公司更加便捷获得授信。上述偶发性关联交易均经公司董事会和临时股东大会审议通过。

上述关联交易有利于公司更加便捷获得授信，有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产		2019年8月27日	北京恩信生活服务股份有限公司	北京恩信至诚科技有限公司	现金	1,000,000	否	否
对外投资		2019年12月13日	-	北京鼎成智造科技有限公司	现金	10,000,000	否	否
对外投资		2019年12月13日	-	江苏华如防务科技有限公司	现金	10,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、本次股权收购增强公司业务拓展能力，开拓新的盈利空间，巩固并提升公司的综合竞争力，对公司发展具有积极意义，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。

2、本次对外投资是公司业务发展的需要，也是公司拓展市场、增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，不存在影响公司财务状况和公司正常经营的情形，不会对公司未来财务状况和经营造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	避免和减少关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌阶段：

(1) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的《承诺函》，相关人员未违反该承诺；

(2) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，相关人员未违反该承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	履约保证金	759,734.90	0.14%	日常性业务经营，公司缴纳的履约保证金
总计	-	-	759,734.90	0.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,110,000	39.95%	12,812,500	39,922,500	58.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	5.16%	4,125,000	7,625,000	11.24%	
	董事、监事、高管	3,500,000	5.16%	4,125,000	7,625,000	11.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,750,000	60.05%	-12,812,500	27,937,500	41.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	39.79%	-4,125,000	22,875,000	33.71%	
	董事、监事、高管	33,750,000	49.73%	-10,875,000	22,875,000	33.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,860,000	-	0	67,860,000	-	
普通股股东人数							25

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	李杰	15,500,000	-	15,500,000	22.84%	11,625,000	3,875,000
2	韩超	15,000,000	-	15,000,000	22.10%	11,250,000	3,750,000
3	华如志远	13,440,000	-	13,440,000	19.81%	-	13,440,000
4	刘旭凌	6,750,000	-1,680,000	5,070,000	7.47%	5,062,500	7,500
5	道泓投资	3,180,000	-	3,180,000	4.69%	-	3,180,000
6	北京华控	2,694,000	-	2,694,000	3.97%	-	2,694,000
7	华如筑梦	2,130,000	-	2,130,000	3.14%	-	2,130,000
8	华如扬帆	1,680,000	-	1,680,000	2.48%	-	1,680,000
9	周玉华	-	1,500,000	1,500,000	2.21%	-	1,500,000
10	西安西高投	1,326,000	-	1,326,000	1.95%	-	1,326,000
合计		61,700,000	-180,000	61,520,000	90.66%	27,937,500	33,582,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

李杰为公司董事长、法定代表人，持股比例为 22.84%；韩超为公司董事、总经理，持股比例为 22.10%；

李杰和韩超已签订一致行动协议，为公司实际控制人，同时为华如志远、华如筑梦和华如扬帆的执行事务合伙人。除此之外，各股东间不存在其他关联关系。股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司成立至今，无单一股东持股比例达到或超过 50%。报告期末，李杰直接持有公司 22.84%的股份，韩超直接持有公司 22.10%的股份，两人共同作为华如志远、华如筑梦和华如扬帆三个员工持股平台的普通合伙人，间接控制公司 25.43%的股份。李杰和韩超持有股份所享有的表决权均不能单一对股东大会构成控制或重大影响，因此公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李杰与韩超，两人于 2015 年 8 月 10 日签署《一致行动协议》，于 2017 年 9 月 21 日签署《一致行动协议补充协议》。李杰、韩超目前合计持有公司表决权的股份比例为 44.94%，对公司经营管理构成控制，为公司的共同控制人。

李杰，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1979 年 9 月至 1984 年 7 月就读于清华大学计算机工程与科学专业，获得大学本科学历；1984 年 9 月至 1987 年 7 月就读于中国科学院计算机软件专业，获得硕士研究生学历。1987 年 2 月至 1993 年 5 月就职于中国科学院计算技术研究所，担任助理研究员工作；1993 年 6 月至 1999 年 9 月就职于北京海豹电子技术开发公司，担任总经理职务；1999 年 10 月至 2001 年 8 月就职于北京西邦信息技术有限公司，担任董事长职务；2001 年 9 月 2011 年 11 月就职于北京南山高科技有限公司，担任总经理职务；2011 年 12 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司董事长、北京君正董事、庚顿数据董事。

韩超，男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1997 年 9 月至 2001 年 7 月就读于国防科学技术大学自动控制专业，获得大学本科学历；2001 年 9 月至 2003 年 2 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得硕士研究生学历；2003 年 3 月至 2006 年 12 月就读于国防科学技术大学控制科学与工程专业，获得博士研究生学历。2007 年 4 月至 2011 年 11 月就职于北京系统工程研究所，担任助理研究员职务；2011 年 12 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司董事、总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
	2018年8月17日	2018年10月31日	22.62	5,980,000		135,267,600	0	0	2	3	0
	2019年12月13日	2020年3月16日	26.53	11,240,000		298,197,200	0	0	1	8	0

说明：2019年12月12日和2019年12月30日，公司分别召开第三届董事会第十七次会议和2019年第三次临时股东大会，审议通过了公司2019年股票发行相关事项。截至2019年12月31日，公司尚未完成股票发行。

本次定向发行股份总额为11,240,000股，全部以现金方式认购，共募集资金人民币298,197,200元，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股11,240,000股。截至2020年1月17日，公司已收到募集资金298,197,200元。2020年3月16日，本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年8月9日	13,250,000	0	否	不适用	不适用	已事前及时履行
2	2017年6月8日	26,688,000	0	否	不适用	不适用	已事前及时履行

3	2018年 11月1 日	135,267,600	95,509,284.11	是	补充流动 资金和偿 还银行贷 款	6,500,000	已事前及时 履行
---	--------------------	-------------	---------------	---	---------------------------	-----------	-------------

募集资金使用详细情况:

截至2019年12月31日,公司第一次股票发行和第二次股票发行的募集资金已按照规定用途使用完毕,募集资金相关账户已于2019年3月4日注销。

截至2019年12月31日,公司第三次股票发行的募集资金在报告期内已按照规定用途使用95,509,284.11元,募集资金专项账户余额1,304,180.13元。公司于2018年11月19日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第五次会议,审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品》的议案。为了提高公司暂时闲置资金的使用有效率及收益,在不影响公司主营业务和资金的正常流动使用,并有效控制风险的前提下,公司拟使用部分闲置的募集资金购买银行等金融机构发售的安全性高、流动性好的理财产品。公司于2018年12月7日召开2018年第七次临时股东大会,审议通过了上述议案。

公司于2019年12月12日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第八次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。根据公司经营发展需要,公司拟将用于补充流动资金和用于偿还银行贷款的募集资金金额分别变更至10,026.76万元和3,500.00万元,变更金额为650.00万元。本次变更募集资金用途,有利于提高募集资金使用效率,变更后的用途不存在不符合《关于挂牌公司股票发行有关事项的实施细则》规定募集资金用途的情形,对公司经营和财务状况情况不构成重大不利影响。

截至2019年12月31日,公司第四次股票发行尚未完成,募集资金尚未到账。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行保证借款	工商银行翠微路万寿路南口支行	现金	5,000,000.00	2019年6月6日	2020年6月6日	4.7850%
2	银行保证借款	工商银行翠微路万寿路南口支行	现金	5,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月22日	4.7850%

3	银行保证 借款	北京银行五 棵松支行	现金	15,000,000.00	2019年5月8 日	2020年5月8 日	5.2200%
4	银行保证 借款	北京银行五 棵松支行	现金	15,000,000.00	2019年6月18 日	2020年6月 17日	5.2200%
5	银行保证 借款	民生银行通 州支行	现金	10,000,000.00	2019年6月19 日	2020年6月 19日	5.0025%
6	银行保证 借款	民生银行通 州支行	现金	5,000,000.00	2019年7月22 日	2020年7月 22日	5.0025%
7	银行保证 借款	厦门国际银 行北京亚运 村支行	现金	5,000,000.00	2019年10月 25日	2020年4月 24日	6.0000%
8	银行保证 借款	厦门国际银 行北京亚运 村支行	现金	5,000,000.00	2019年10月 31日	2020年4月 30日	6.0000%
合计	-	-	-	65,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李杰	董事长	男	1963年9月	硕士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
韩超	董事、总经理	男	1979年7月	博士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
张柯	董事、副总经理	男	1974年5月	博士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
胡明显	董事、副总经理	女	1976年4月	硕士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
陈运森	独立董事	男	1985年5月	博士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
洪艳蓉	独立董事	女	1975年8月	博士	2018年2月23日	2020年10月11日	是
王玮	监事会主席	男	1981年6月	硕士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
王国臣	监事	男	1979年9月	本科	2019年12月30日	2020年10月11日	是
胡维琴	监事	女	1974年12月	本科	2017年10月12日	2020年10月11日	是
陈敏杰	副总经理	男	1978年12月	本科	2018年8月28日	2020年10月11日	是
刘建湘	副总经理	男	1972年11月	硕士	2017年3月24日	2020年10月11日	是
周珊	财务总监	女	1966年3月	大专	2018年8月28日	2020年10月11日	是
吴亚光	董事会秘书	男	1977年5月	硕士	2017年10月12日	2020年10月11日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除李杰和韩超为一致行动人之外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李杰	董事长	15,500,000		15,500,000	22.84%	
韩超	董事、总经理	15,000,000		15,000,000	22.10%	
张柯	董事、副总经理					
胡明昱	董事、副总经理					
陈运森	独立董事					
洪艳蓉	独立董事					
王玮	监事会主席					
王国臣	监事					
胡维琴	监事					
陈敏杰	副总经理					
刘建湘	副总经理					
周珊	财务总监					
吴亚光	董事会秘书					
合计	-	30,500,000	0	30,500,000	44.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘旭凌	监事	离任	-	个人原因
王国臣	-	新任	监事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

监事刘旭凌女士于2019年12月2日向公司监事会递交辞职报告，因个人原因，辞去公司监事职务，亦不担任公司其他职务。刘旭凌女士辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，因此按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，其辞职在公司选举出新任监事后生效，在此之前，刘旭凌女士仍按照法律、法规和《公司章程》的规定继续履行了监事职责。

公司分别于2019年12月12日和2019年12月30日召开第三届董事会第八次会议和2019年第三

次临时股东大会，审议通过了《关于提名王国臣为公司监事的议案》，提名王国臣先生为公司第三届监事会监事，任期自 2019 年第三次临时股东大会通过之日起至第三届监事会届满之日止。

王国臣先生未持有公司股份，与公司现有董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，不存在被中国证监会及其他有关监管单位采取监管措施、进行处罚的情况，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

王国臣先生简要执业经历如下：王国臣，男，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1999 年 9 月至 2003 年 7 月就读于哈尔滨工业大学机电工程专业，获得学士学位。2003 年 8 月至 2004 年 11 月就职于用友软件公司，担任程序员工作；2004 年 12 月至 2013 年 10 月就职于北京创世网赢高科技有限公司，担任总经理职务，2013 年 11 月至今就职于北京华如科技股份有限公司，现任公司部门经理，2019 年 12 月 30 日起任华如科技监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	172	198
技术人员	260	328
销售人员	77	96
管理人员	54	67
员工总计	563	689

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	36	37
硕士	136	139
本科	329	439
专科	58	66
专科以下	4	8
员工总计	563	689

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

首先，公司设立内部治理机制，能有效地规范公司的运行，在明晰各方权责基础上能够充分保障公司和股东权益，公司各项治理制度的制订和完善，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。其次，公司治理制度赋予每位股东平等获得并行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权等权利，股东通过直接参与股东大会行使权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均必须履行规定的程序，在遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行审议、批准，同时，重大决策审议、批准的过程须按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度要求以及《公司章程》规定履行必要决议程序。公司重大决策履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>已公开披露的经董事会审议的重大事项：</p> <p>第三届董事会第十三次会议：审议：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第三届董事会第十四次会议：审议：《关于向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第三届董事会第十五次会议：审议：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于 2018 年度利润分配方案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会通知的议案》；</p> <p>第三届董事会第十六次会议：审议：《2019 年半年度报告》、《关于增加向银行申请授信额度暨关联交易的议案》、《关于北京华如科技股份有限公司对外投资的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>第三届董事会第十七次会议：审议：《关于北京华如科技股份有限公司股票发行的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于向全资子公司增资的议案》、《关于注销长春分公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>已公开披露的经监事会审议的重大事项：</p>

		<p>第三届监事会第六次会议：审议：《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告审计机构的议案》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》；</p> <p>第三届监事会第七次会议：审议：《2019年半年度报告》、《会计政策变更的议案》；</p> <p>第三届监事会第八次会议：审议：《关于第三届监事会成员刘旭凌女士辞去公司监事职务的议案》、《关于提名王国臣为公司监事的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p>
股东大会	4	<p>已公开披露的股东会审议的重大事项：</p> <p>2019年第一次临时股东大会：审议：《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2019年第二次临时股东大会：审议：《关于向银行申请授信额度暨关联交易的议案》；</p> <p>2018年年度股东大会：审议：《2018年年度报告及其摘要》、《董事会2018年度工作报告》、《监事会2018年工作报告》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>2019年第三次临时股东大会：审议：《关于北京华如科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于向全资子公司增资的议案》、《关于第三届监事会成员刘旭凌女士辞去公司监事职务的议案》、《关于提名王国臣为公司监事的议案》、《关于注销长春分公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》、《关于变更部分募集资金用途</p>

的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具有独立完整的供应、研发和销售系统。具体如下：

1、资产完整

公司以股份公司方式发起设立，拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购和销售配套设施及资产，独立完整拥有与生产经营有关的全部资质、设备以及知识产权，不存在依靠股东的资产进行经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉作为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。截至目前，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司设有独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。此外公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

4、机构独立

公司拥有机构设置的自主权。公司建立了股东大会、董事会及其下属的各专门委员会、监事会，设置了独立、完整的经营管理机构，且各机构的设置及运行均独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》独立行使各自的职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

公司的主营业务是仿真软件产品销售及仿真技术开发与服务。公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、实施、销售等业务

环节；

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	信会会计报[2020]第 ZA90283 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日	
注册会计师姓名	于长江、田玉川	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	--	

审计报告正文：

北京华如科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华如科技股份有限公司（以下简称华如科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华如科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华如科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华如科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括华如科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华如科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华如科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华如科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华如科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华如科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于长江

中国注册会计师：田玉川

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	57,769,005.88	92,972,750.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	27,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	364,833,029.50	236,796,425.34
应收款项融资	五、（四）	2,952,500.00	
预付款项	五、（五）	15,108,432.10	4,124,101.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	16,424,026.04	6,270,680.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	56,902,612.92	23,404,902.48
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	五、（八）	684,991.88	63,633,013.04
流动资产合计		541,674,598.32	427,201,873.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）	-	1,999,997.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	五、（十）	1,999,997.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	6,739,899.82	6,033,585.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	2,304,770.65	2,071,793.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	1,084,552.25	1,308,099.63
递延所得税资产	五、（十四）	3,970,491.60	2,252,978.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,099,711.32	13,666,453.41
资产总计		557,774,309.64	440,868,327.29
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	63,766,351.41	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	16,743,094.85	7,346,376.89
预收款项	五、（十七）	6,608,545.06	4,209,205.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	12,627,818.00	9,419,760.78
应交税费	五、（十九）	5,918,086.28	5,470,159.53
其他应付款	五、（二十）	3,675,594.04	1,827,581.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		109,339,489.64	63,273,083.73
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			
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		109,339,489.64	63,273,083.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	67,860,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	165,743,961.14	165,743,961.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	23,443,175.21	16,355,128.24
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	191,387,683.65	127,636,154.18
归属于母公司所有者权益合计		448,434,820.00	377,595,243.56
少数股东权益			
所有者权益合计		448,434,820.00	377,595,243.56
负债和所有者权益总计		557,774,309.64	440,868,327.29

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		57,509,823.02	92,972,750.90
交易性金融资产		27,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	364,833,029.50	236,796,425.34
应收款项融资	十三、（二）	2,952,500.00	
预付款项		15,108,432.10	4,124,101.20
其他应收款	十三、（三）	15,729,848.22	6,270,680.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,902,612.92	23,404,902.48
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		684,991.88	63,633,013.04
流动资产合计		540,721,237.64	427,201,873.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,999,997.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,999,997.00	
投资性房地产			
固定资产		6,739,899.82	6,033,585.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,304,770.65	2,071,793.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,084,552.25	1,308,099.63
递延所得税资产		3,961,357.68	2,252,978.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,090,577.40	13,666,453.41
资产总计		557,811,815.04	440,868,327.29
流动负债：			
短期借款		63,766,351.41	35,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,743,094.85	7,346,376.89
预收款项		6,608,545.06	4,209,205.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,627,818.00	9,419,760.78
应交税费		5,918,086.28	5,470,159.53
其他应付款		3,672,206.16	1,827,581.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		109,336,101.76	63,273,083.73
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		109,336,101.76	63,273,083.73
所有者权益：			
股本		67,860,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,743,961.14	165,743,961.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,443,175.21	16,355,128.24
一般风险准备			
未分配利润		191,428,576.93	127,636,154.18

所有者权益合计		448,475,713.28	377,595,243.56
负债和所有者权益合计		557,811,815.04	440,868,327.29

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		319,856,270.80	245,666,854.11
其中：营业收入	五、（二十五）	319,856,270.80	245,666,854.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,484,367.17	183,113,883.28
其中：营业成本	五、（二十五）	91,910,510.07	65,668,193.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	467,393.52	201,580.37
销售费用	五、（二十七）	30,364,799.73	24,111,366.32
管理费用	五、（二十八）	39,574,218.42	33,958,047.46
研发费用	五、（二十九）	71,211,736.66	58,397,499.51
财务费用	五、（三十）	1,955,708.77	777,196.42
其中：利息费用		2,562,488.13	948,929.60
利息收入		668,788.58	204,189.97
加：其他收益	五、（三十一）	2,065,127.11	3,010,277.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	1,169,785.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-17,122,718.38	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-12,600,043.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,484,097.68	52,963,204.97
加：营业外收入	五、（三十五）	3,231,714.80	6,027,289.17
减：营业外支出	五、（三十六）	-	60,600.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,715,812.48	58,929,894.13
减：所得税费用	五、（三十七）	2,876,236.04	2,466,632.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,839,576.44	56,463,261.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,839,576.44	56,463,261.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,839,576.44	56,463,261.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,839,576.44	56,463,261.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,839,576.44	56,463,261.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.04	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.04	0.89

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(五)	319,856,270.80	245,666,854.11
减：营业成本	十三、(五)	91,910,510.07	65,668,193.20
税金及附加		467,393.52	201,580.37
销售费用		30,364,799.73	24,111,366.32
管理费用		39,563,289.02	33,958,047.46
研发费用		71,209,068.18	58,397,499.51
财务费用		1,955,815.13	777,196.42
其中：利息费用		2,562,488.13	948,929.60
利息收入		668,554.22	204,189.97
加：其他收益		2,065,127.11	3,010,277.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	1,169,785.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,086,182.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,600,043.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,534,124.88	52,963,204.97
加：营业外收入		3,231,714.80	6,027,289.17
减：营业外支出			60,600.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,765,839.68	58,929,894.13
减：所得税费用		2,885,369.96	2,466,632.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,880,469.72	56,463,261.61
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		70,880,469.72	56,463,261.61

列)			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		70,880,469.72	56,463,261.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		185,361,216.14	133,676,895.75
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,059,922.30	2,988,627.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	12,113,212.37	7,206,930.40
经营活动现金流入小计		199,534,350.81	143,872,453.70
购买商品、接受劳务支付的现金		66,519,044.96	32,815,626.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		142,220,806.25	118,733,788.39
支付的各项税费		7,305,571.17	11,566,032.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	72,905,238.81	41,470,904.68
经营活动现金流出小计		288,950,661.19	204,586,352.25
经营活动产生的现金流量净额		-89,416,310.38	-60,713,898.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,154,785.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,154,785.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,430,939.88	6,242,020.74
投资支付的现金		207,000,000.00	61,999,997.00
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		735,278.26	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,166,218.14	68,242,017.74
投资活动产生的现金流量净额		27,988,567.18	-68,242,017.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			134,861,375.48
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		65,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	169,861,375.48
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,331,886.72	904,825.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,831,886.72	5,904,825.43
筹资活动产生的现金流量净额		26,168,113.28	163,956,550.05
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		-35,259,629.92	35,000,633.76
加：期初现金及现金等价物余额		92,268,900.90	57,268,267.14
六、期末现金及现金等价物余额		57,009,270.98	92,268,900.90

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		185,361,216.14	133,676,895.75
收到的税费返还		2,059,922.30	2,988,627.55
收到其他与经营活动有关的现金		12,109,824.49	7,206,930.40
经营活动现金流入小计		199,530,962.93	143,872,453.70
购买商品、接受劳务支付的现金		66,519,044.96	32,815,626.89
支付给职工以及为职工支付的现金		139,784,038.50	118,733,788.39
支付的各项税费		7,305,571.17	11,566,032.29
支付其他与经营活动有关的现金		75,333,079.80	41,470,904.68
经营活动现金流出小计		288,941,734.43	204,586,352.25
经营活动产生的现金流量净额		-89,410,771.50	-60,713,898.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,154,785.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,154,785.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,430,939.88	6,242,020.74
投资支付的现金		207,000,000.00	61,999,997.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		213,430,939.88	68,242,017.74
投资活动产生的现金流量净额		27,723,845.44	-68,242,017.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			134,861,375.48
取得借款收到的现金		65,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	169,861,375.48
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,331,886.72	904,825.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,831,886.72	5,904,825.43
筹资活动产生的现金流量净额		26,168,113.28	163,956,550.05
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		-35,518,812.78	35,000,633.76
加：期初现金及现金等价物余额		92,268,900.90	57,268,267.14
六、期末现金及现金等价物余额		56,750,088.12	92,268,900.90

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,860,000.00				165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18		377,595,243.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,860,000.00				165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18		377,595,243.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,088,046.97		63,751,529.47			70,839,576.44
（一）综合收益总额										70,839,576.44			70,839,576.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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								7,088,046.97	-7,088,046.97				
1. 提取盈余公积								7,088,046.97	-7,088,046.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期末余额	67,860,000.00				165,743,961.14				23,443,175.21		191,387,683.65	448,434,820.00

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,880,000.00				36,862,585.66				10,708,802.08		76,819,218.73		186,270,606.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,880,000.00				36,862,585.66				10,708,802.08		76,819,218.73		186,270,606.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,980,000.00				128,881,375.48				5,646,326.16		50,816,935.45		191,324,637.09
(一) 综合收益总额											56,463,261.61		56,463,261.61
(二) 所有者投入和减少资本	5,980,000.00				128,881,375.48								134,861,375.48
1. 股东投入的普通股	5,980,000.00				128,881,375.48								134,861,375.48

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								5,646,326.16		-5,646,326.16			
1. 提取盈余公积								5,646,326.16		-5,646,326.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期末余额	67,860,000.00				165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18	377,595,243.56

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,860,000.00				165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18	377,595,243.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,860,000.00				165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18	377,595,243.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,088,046.97		63,792,422.75	70,880,469.72

(一) 综合收益总额										70,880,469.72	70,880,469.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								7,088,046.97		-7,088,046.97	
1. 提取盈余公积								7,088,046.97		-7,088,046.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
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、本年期末余额	67,860,000.00				165,743,961.14				23,443,175.21		191,428,576.93	448,475,713.28

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,880,000.00				36,862,585.66				10,708,802.08		76,819,218.73	186,270,606.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,880,000.00				36,862,585.66				10,708,802.08		76,819,218.73	186,270,606.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,980,000.00				128,881,375.48				5,646,326.16		50,816,935.45	191,324,637.09
（一）综合收益总额											56,463,261.61	56,463,261.61
（二）所有者投入和减少资本	5,980,000.00				128,881,375.48							134,861,375.48
1. 股东投入的普通股	5,980,000.00				128,881,375.48							134,861,375.48

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								5,646,326.16		-5,646,326.16		
1. 提取盈余公积								5,646,326.16		-5,646,326.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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、本期末余额	67,860,000.00			165,743,961.14				16,355,128.24		127,636,154.18	377,595,243.56

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

北京华如科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京华如科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2011年11月23日,是由李杰、韩超和刘旭凌共同出资设立的股份有限公司。成立时企业法人营业执照注册号:110000014437089。根据协议、章程的规定,本公司申请登记的注册资本为人民币3,000万元,其中股东李杰认缴人民币1,350万元,占注册资本的45%;股东韩超认缴人民币1,050万元,占注册资本的35%;股东刘旭凌认缴人民币600万元,占注册资本的20%。全部注册资本由全体股东分期缴付,并于2011年10月28日前交付首次出资人民币600万元,由北京中泽永诚会计师事务所出具了“中泽永诚验字(2011)第1-051号”验资报告对股东的首期出资进行了验证;于2012年12月24日前交付第二次出资300万元,由北京中泽永诚会计师事务所出具了“中泽永诚验字(2012)第1-036号”验资报告对股东的第二次出资进行了验证;于2013年11月25日前交付第三次出资2,100万元,全部缴足各自认缴的注册资本,由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“(2015)京会兴验字第01010013号”验资报告对股东的第三次出资进行了验证。

2015年7月29日,根据股东大会决议及公司章程,公司增加注册资本700万元,由新股东北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资认缴,以上事项由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“(2015)京会兴验字第01010039号”验资报告予以审验。增资后公司的注册资本变更为3,700万元,各股东出资额及比例为:李杰出资1,350万元,占注册资本的36.49%;韩超出资1,050万元,占注册资本的28.38%;北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资700万元,占注册资本的18.91%;刘旭凌出资600万元,占注册资本的16.22%。

2016年6月10日,根据2016年第一次临时股东大会决议,公司向明道致远1号投资基金定向发行无限售条件的人民币普通股212万股,发行价格为每股人民币6.25元,募集资金1,325万元,计入股本212万元。本次募集资金由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)以“(2016)京会兴验字第01010013号”验资报告予以审验。定向发行后公司的注册资本变更为3,912万元,各股东出资额及比例为:李杰出资1,350万元,占注册资本的34.51%;韩超出资1,050万元,占注册资本的26.84%;北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资700万元,占注册资本的17.89%;刘旭凌出资600万元,占注册资本的15.34%;明道致远1号投资基金出资212万元,占注册资本的5.42%。

2016年11月21日,根据股东大会决议及公司章程,公司用未分配利润转增股本1,956万元,转增后公司的注册资本变更为5,868万元,各股东出资额及比例为:李杰出资2,025万元,占注册资本的34.51%;韩超出资1,575万元,占注册资本的26.84%;北京华如志远管理咨询中心(有限合伙)出资1,050万元,占注册资本的17.89%;刘旭凌出资900万元,占注册资本的15.34%;明道致远1号投资基金出资318万元,占注册资本的5.42%。

2017年4月7日,根据2017年第二次临时股东大会决议,公司向5名合格自然人投资者(戴帅、卞晓凯、卫伟平、周世永、赵京),定向发行无限售条件的人民币普通股320万股,其中:戴帅认购本次定向发行股份90万股,卞晓凯认购本次定向发行股份84万股、卫伟平认购本次定向发行股份60万股、周世永认购本次定向发行股份50万股,赵京认购本次定向发行股份36万股,均以现金方式认购,发行价格为每股人民币8.34元,募集资金总额为人民币2,668.80万元,计入股本320万元。本次募集资金由立信会计师事务所(特殊普通合伙)以“信会师报字第ZB11192号”验资报告予以验证。定向发行后,公司注册资本变更为6,188万元,股本变更为6,188万元。

根据贵公司 2018 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第九次会议和 2018 年 9 月 3 日召开的 2018 年第五次临时股东大会决议，公司定向发行的股票数量 5,980,000.00 股，向 5 名特定投资者（北京华控产业投资基金（有限合伙）等 3 名机构投资者和 2 名自然人投资者）定向发行股票的方式进行，其中：北京华控产业投资基金（有限合伙）认购本次定向发行股份 2,694,000.00 股，华控湖北防务产业投资基金（有限合伙）认购本次定向发行股份 400,000.00 股、西安西高投君石投资基金合伙企业（有限合伙）认购本次定向发行股份 1,326,000.00 股、李跃起认购本次定向发行股份 880,000.00 股，薛有懂认购本次定向发行股份 680,000.00 股，均以现金方式认购。本次定向发行募集资金总额为人民币 135,267,600.00 元。募集资金到位后，贵公司注册资本变更为 67,860,000.00 元，股本变更为 67,860,000.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股东持股明细如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	李杰	15,500,000.00	22.84
2	韩超	15,000,000.00	22.10
3	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	13,440,000.00	19.80
4	刘旭凌	6,750,000.00	7.47
5	宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	4.69
6	北京华控产业投资基金（有限合伙）	2,694,000.00	3.97
7	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	2,130,000.00	3.14
8	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）	1,680,000.00	2.48
9	周玉华	1,500,000.00	2.21
10	西安西高投君石投资基金合伙企业（有限合伙）	1,326,000.00	1.95
11	戴帅	900,000.00	1.33
12	腾飞天使（北京）投资管理有限公司-北京中海腾飞军融创业投资管理中心（有限合伙）	841,000.00	1.24
13	蒋波	771,000.00	1.14
14	薛有懂	680,000.00	1.00
15	夏军兰	600,000.00	0.88
16	卫伟平	600,000.00	0.88
17	李跃起	440,000.00	0.65
18	霍尔果斯华控创业投资有限公司-华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）	400,000.00	0.59
19	赵京	360,000.00	0.53
20	杨凌君远致胜企业管理合伙企业（有限合伙）	221,000.00	0.33
21	王全胜	220,000.00	0.32
22	卞晓凯	215,000.00	0.32
23	李本奎	88,000.00	0.13
24	甲贵芹	3,000.00	0.004
25	张宁	1,000.00	0.001
	合计	67,860,000.00	100.00

公司经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机技术培训；计算机

系统服务；生产销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）；注册地址：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室；法定代表人：李杰；营业期限：2011 年 11 月 23 日至 2031 年 11 月 22 日；企业统一社会信用代码：91110108587705789X。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏华如防务科技有限公司
北京鼎成智造科技有限公司
北京华如慧云数据科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

(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

①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用

风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融

资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、）	
合并关联方	不计提坏账
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本、原材料、库存商品、低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；库存商品等领用或销售采用月末一次加权平均法进行核算；低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

公司在软件开发过程中发生的与业务相关的人员、费用等支出根据项目在劳务成本中归集，待项目达到收入确认条件后，相应的劳务成本结转损益。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	软件的预计使用年限
商标权	10年	商标权有效期

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据收益期确定。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认的一般原则

(1) 销售商品时，按以下方法确定收入：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认

的收入金额小于已经发生的成本的差额,确认为损失;如果已发生的成本全部不能得到补偿,则不应确认收入,但应将已发生的成本确认为费用。

(3) 让渡资产使用权时,按以下方法确定收入:

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定

2、收入确认的具体原则

(1) 技术开发:在软件开发完成,价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回,经客户验收并取得验收单时确认销售收入;

(2) 软件产品:在产品交付,价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回,经客户验收并取得验收单时确认销售收入;

(3) 技术服务:在服务完成,价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回,经客户验收并取得验收单时确认销售收入;

(4) 商品销售:在产品交付,价款已全部取得或部分取得、但其余应收款项确信能够收回,经客户验收并取得验收单时确认销售收入。

(二十六)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。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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷

款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套

期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可

合并为一个经营分部。

(三十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 236,796,425.34 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,346,376.89 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 236,796,425.34 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,346,376.89 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	92,972,750.90	货币资金	摊余成本	92,972,750.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,000,000.00
应收账款	摊余成本	236,796,425.34	应收账款	摊余成本	236,796,425.34
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,270,680.92	其他应收款	摊余成本	6,270,680.92
其他流动资产	摊余成本	63,633,013.04	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	3,633,013.04
			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
以成本计量(权益工具)	1,999,997.00		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,999,997.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	92,972,750.90	货币资金	摊余成本	92,972,750.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,000,000.00
应收账款	摊余成本	236,796,425.34	应收账款	摊余成本	236,796,425.34

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	6,270,680.92	其他应收款	摊余成本	6,270,680.92
其他流动资产	摊余成本	63,633,013.04	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	3,633,013.04
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)	1,999,997.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,999,997.00
其他非流动金融资产					
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	92,972,750.90	92,972,750.90			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	236,796,425.34	236,796,425.34			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
应收款项融资	不适用			
预付款项	4,124,101.20	4,124,101.20		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	6,270,680.92	6,270,680.92		
买入返售金融资产				
存货	23,404,902.48	23,404,902.48		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	63,633,013.04	3,633,013.04	-60,000,000.00	-60,000,000.00
流动资产合计	427,201,873.88	427,201,873.88		
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	不适用			
可供出售金融资产	1,999,997.00	不适用	-1,999,997.00	-1,999,997.00
其他债权投资	不适用			
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用	1,999,997.00	1,999,997.00	1,999,997.00
投资性房地产				
固定资产	6,033,585.47	6,033,585.47		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
无形资产	2,071,793.17	2,071,793.17		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,308,099.63	1,308,099.63		
递延所得税资产	2,252,978.14	2,252,978.14		
其他非流动资产				
非流动资产合计	13,666,453.41	13,666,453.41		
资产总计	440,868,327.29	440,868,327.29		
流动负债：				
短期借款	35,000,000.00	35,050,750.00	50,750.00	50,750.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	7,346,376.89	7,346,376.89		
预收款项	4,209,205.43	4,209,205.43		
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	9,419,760.78	9,419,760.78		
应交税费	5,470,159.53	5,470,159.53		
其他应付款	1,827,581.10	1,776,831.10	-50,750.00	-50,750.00
应付手续费及佣金				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
流动负债合计	63,273,083.73	63,273,083.73			
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					
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	63,273,083.73	63,273,083.73			
所有者权益：					
股本	67,860,000.00	67,860,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	165,743,961.14	165,743,961.14			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
专项储备					
盈余公积	16,355,128.24	16,355,128.24			
一般风险准备					
未分配利润	127,636,154.18	127,636,154.18			
归属于母公司所有者 权益合计	377,595,243.56	377,595,243.56			
少数股东权益					
所有者权益合计	377,595,243.56	377,595,243.56			
负债和所有者权益总计	440,868,327.29	440,868,327.29			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	92,972,750.90	92,972,750.90			
交易性金融资产	不适用	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	236,796,425.34	236,796,425.34			
应收款项融资	不适用				
预付款项	4,124,101.20	4,124,101.20			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
其他应收款	6,270,680.92	6,270,680.92		
存货	23,404,902.48	23,404,902.48		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	63,633,013.04	3,633,013.04	-60,000,000.00	-60,000,000.00
流动资产合计	427,201,873.88	427,201,873.88		
非流动资产：				
债权投资	不适用			
可供出售金融资产	1,999,997.00	不适用	-1,999,997.00	-1,999,997.00
其他债权投资	不适用			
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用	1,999,997.00	1,999,997.00	1,999,997.00
投资性房地产				
固定资产	6,033,585.47	6,033,585.47		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,071,793.17	2,071,793.17		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,308,099.63	1,308,099.63		
递延所得税资产	2,252,978.14	2,252,978.14		
其他非流动资产				
非流动资产合计	13,666,453.41	13,666,453.41		

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
资产总计	440,868,327.29	440,868,327.29		
流动负债：				
短期借款	35,000,000.00	35,050,750.00	50,750.00	50,750.00
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	7,346,376.89	7,346,376.89		
预收款项	4,209,205.43	4,209,205.43		
应付职工薪酬	9,419,760.78	9,419,760.78		
应交税费	5,470,159.53	5,470,159.53		
其他应付款	1,827,581.10	1,776,831.10	-50,750.00	-50,750.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	63,273,083.73	63,273,083.73		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
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	63,273,083.73	63,273,083.73		
所有者权益：				
股本	67,860,000.00	67,860,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	165,743,961.14	165,743,961.14		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,355,128.24	16,355,128.24		
未分配利润	127,636,154.18	127,636,154.18		
所有者权益合计	377,595,243.56	377,595,243.56		
负债和所有者权益总计	440,868,327.29	440,868,327.29		

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%，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
北京华如科技股份有限公司	10%
北京华如慧云数据科技有限公司	25%
北京鼎成智造科技有限公司	25%
江苏华如防务科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、增值税本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收政策。根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)附件 3 的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。该规定自 2016 年 5 月 1 日起执行财税〔2016〕36 号规定时相应废止。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件 3 的规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为 6%。

2、所得税根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策；又根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)以及《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)有关规定，从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。本公司于 2012 年 3 月 16 日被认定为软件企业，根据财税[2012]27 号文件和国税发(2008)111 号有关规定，本公司可享受两免三减半税收优惠；本公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201611003189，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有效期限三年。又于 2019 年 12 月 2 日获取高新技术企业证书，证书编号 GR201911008663，有效期三年。根据国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税，故本公司 2019 年度享受所得税税率为 10%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	89,457.61	94,290.26

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	56,919,813.37	92,174,475.74
其他货币资金	759,734.90	703,984.90
合计	57,769,005.88	92,972,750.90

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	759,734.90	703,850.00
合计	759,734.90	703,850.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
理财	27,000,000.00
合计	27,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	270,790,943.01	175,640,888.09
1至2年	91,684,600.49	66,936,588.50
2至3年	31,774,276.02	10,709,360.00
3至4年	4,396,999.99	4,253,000.00
4至5年	3,125,000.00	358,000.00
5年以上	55,000.00	55,000.00
小计	401,826,819.51	257,952,836.59
减：坏账准备	36,993,790.01	21,156,411.25
合计	364,833,029.50	236,796,425.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50
其中：账 款组合	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50
合计	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,952,836.59	100.00	21,156,411.25	8.20	236,796,425.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	257,952,836.59	100.00	21,156,411.25	8.20	236,796,425.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	.59		.25		.34

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,790,943.01	13,539,547.15	5.00
1 至 2 年	91,684,600.49	9,168,460.05	10.00
2 至 3 年	31,774,276.02	9,532,282.81	30.00
3 至 4 年	4,396,999.99	2,198,500.00	50.00
4 至 5 年	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	401,826,819.51	36,993,790.01	9.21

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,156,411.25	21,156,411.25	15,837,378.76			36,993,790.01
合计	21,156,411.25	21,156,411.25	15,837,378.76			36,993,790.01

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	44,302,000.00	11.03	2,722,200.00
第二名	32,400,000.00	8.06	1,620,000.00
第三名	17,000,000.00	4.23	3,968,400.00
第四名	11,276,214.24	2.81	563,810.71
第五名	10,673,100.00	2.66	929,485.00
合计	115,651,314.24	28.79	9,803,895.71

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
应收票据	2,952,500.00
合计	2,952,500.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		6,199,200.00	3,246,700.00		2,952,500.00	
合计		6,199,200.00	3,246,700.00		2,952,500.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	14,044,560.52	92.96	3,607,395.63	87.47
1 至 2 年	943,871.58	6.25	335,449.13	8.13
2 至 3 年	120,000.00	0.79	181,256.44	4.40
合计	15,108,432.10	100.00	4,124,101.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京赛博卓悦科技有限公司	9,075,439.50	60.07
北京九船信息技术有限公司	900,000.00	5.96
北京中科智易科技有限公司	300,000.00	1.99

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京海新技术有限公司	271,000.00	1.79
北京华远银建装饰工程有限公司	255,000.00	1.69
合计	10,801,439.50	71.50

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,424,026.04	6,270,680.92
合计	16,424,026.04	6,270,680.92

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,346,963.42	4,513,658.83
1至2年	1,830,999.81	768,044.35
2至3年	567,974.33	1,301,412.53
3至4年	1,273,472.84	560,962.56
4至5年	560,962.56	499,975.37
5年以上	499,975.37	
小计	19,080,348.33	7,644,053.64
减：坏账准备	2,656,322.29	1,373,372.72
合计	16,424,026.04	6,270,680.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按照信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,080,348.33	100.00	2,656,322.29	13.92	16,424,026.04
其中：按账龄组合计提坏账准备	19,080,348.33	100.00	2,656,322.29	13.92	16,424,026.04
合并范围内的关联方					
合计	19,080,348.33	100.00	2,656,322.29	13.92	16,424,026.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,644,053.64	100.00	1,373,372.72	17.97	6,270,680.92
其中：按账龄组合计提坏账准备	7,644,053.64	100.00	1,373,372.72	17.97	6,270,680.92
合并范围内的关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,644,053.64	200.00	1,373,372.72		6,270,680.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,346,963.42	717,348.17	5.00
1 至 2 年	1,830,999.81	183,099.98	10.00
2 至 3 年	567,974.33	170,392.30	30.00
3 至 4 年	1,273,472.84	636,736.42	50.00
4 至 5 年	560,962.56	448,770.05	80.00
5 年以上	499,975.37	499,975.37	100.00
合计	19,080,348.33	2,656,322.29	13.92

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,373,372.72			1,373,372.72
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,285,339.62			1,285,339.62
本期转回				
本期转销	2,390.05			2,390.05

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,656,322.29			2,656,322.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,373,372.72	1,373,372.72	1,285,339.62		2,390.05	2,656,322.29
合计	1,373,372.72	1,373,372.72	1,285,339.62		2,390.05	2,656,322.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金\押金	16,861,842.20	6,068,797.13
备用金	2,015,930.03	1,572,792.01
代扣代缴	202,576.10	2,464.50
合计	19,080,348.33	7,644,053.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	2,986,000.00	1年以内	15.65	149,300.00
第二名	投标保证金	2,001,130.20	1年以内	10.49	100,056.51
北京君正集成电路股份有限公司	房租押金	1,219,366.96	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	6.39	832,870.55
第四名	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.19	40,000.00
第五名	投标保证金	634,200.00	1年以内	3.32	31,710.00
合计		7,640,697.16		40.04	1,153,937.06

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,431,613.79		6,431,613.79	1,568,566.89		1,568,566.89
库存商品	14,926,151.17		14,926,151.17	8,934,434.40		8,934,434.40
劳务成本	35,544,847.96		35,544,847.96	12,901,901.19		12,901,901.19
合计	56,902,612.92		56,902,612.92	23,404,902.48		23,404,902.48

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		60,000,000.00
待抵扣税金	684,991.88	3,633,013.04
合计	684,991.88	63,633,013.04

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,999,997.00		1,999,997.00
合计	1,999,997.00		1,999,997.00

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,999,997.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	1,999,997.00
合计	1,999,997.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,739,899.82	6,033,585.47
固定资产清理		
合计	6,739,899.82	6,033,585.47

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,683,122.72	2,075,890.97	7,297.75	2,033,016.52	14,799,327.96
(2) 本期增加金额	3,767,957.53	151,629.86	15,221.24		3,934,808.63
—购置	3,767,957.53	151,629.86	15,221.24		3,934,808.63
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—……					
(3) 本期减少金额	5,070.62	38,628.79			43,699.41
—处置或报废	5,070.62	38,628.79			43,699.41
—……					
(4) 期末余额	14,446,009.63	2,188,892.04	22,518.99	2,033,016.52	18,690,437.18
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,784,583.43	1,043,766.09	6,932.89	930,460.08	8,765,742.49
(2) 本期增加金额	2,357,270.56	357,481.45	401.68	483,163.94	3,198,317.63
—计提	2,357,270.56	357,481.45	401.68	483,163.94	3,198,317.63
—……					
(3) 本期减少金额		13,522.76			13,522.76

项目	电子设备	办公设备	其他设备	运输设备	合计
—处置或报废		13,522.76			13,522.76
—……					
(4) 期末余额	9,141,853.99	1,387,724.78	7,334.57	1,413,624.02	11,950,537.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—……					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—……					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,304,155.64	801,167.26	15,184.42	619,392.50	6,739,899.82
(2) 上年年末账面价值	3,898,539.29	1,032,124.88	364.86	1,102,556.44	6,033,585.47

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,100.00	4,756,648.30	4,778,748.30
(2) 本期增加金额		1,767,612.93	1,767,612.93
—购置		1,767,612.93	1,767,612.93
—内部研发			
—企业合并增加			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额	22,100.00	6,524,261.23	6,546,361.23
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	15,654.33	2,691,300.80	2,706,955.13
(2) 本期增加金额	2,210.04	1,532,425.41	1,534,635.45
—计提	2,210.04	1,532,425.41	1,534,635.45

项目	商标权	软件	合计
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额	17,864.37	4,223,726.21	4,241,590.58
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,235.63	2,300,535.02	2,304,770.65
(2) 上年年末账面价值	6,445.67	2,065,347.50	2,071,793.17

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,308,099.63	398,366.97	696,842.41		1,009,624.19
房租、物业费		514,803.67	439,875.61		74,928.06
合计	1,308,099.63	913,170.64	1,136,718.02		1,084,552.25

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	39,650,112.30	3,970,491.60	22,529,783.97	2,252,978.14
合计	39,650,112.30	3,970,491.60	22,529,783.97	2,252,978.14

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	55,241,676.94	35,000,000.00
保证借款+质押借款	8,524,674.47	
合计	63,766,351.41	35,000,000.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	16,743,094.85	7,346,376.89
合计	16,743,094.85	7,346,376.89

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	6,608,545.06	4,209,205.43
合计	6,608,545.06	4,209,205.43

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,542,272.85	132,632,020.38	129,449,412.48	11,724,880.75
离职后福利- 设定提存计 划	877,487.93	12,796,843.09	12,771,393.77	902,937.25
合计	9,419,760.78	145,428,863.47	142,220,806.25	12,627,818.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	7,965,262.96	110,992,648.23	108,000,135.44	10,957,775.75
(2) 职工福利费	230.00	6,180,216.74	6,180,216.74	230.00
(3) 社会保险费	503,486.95	7,387,719.97	7,212,396.62	678,810.30
其中：医疗保险费	449,412.86	6,598,179.38	6,435,630.53	611,961.71
工伤保险费	19,022.32	255,501.91	251,816.55	22,707.68
生育保险费	35,051.77	534,038.68	524,949.54	44,140.91
.....				
(4) 住房公积金	73,292.94	7,983,640.90	7,968,869.14	88,064.70
(5) 工会经费和职 工教育经费		87,794.54	87,794.54	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享 计划				
合计	8,542,272.85	132,632,020.38	129,449,412.48	11,724,880.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	841,983.07	12,246,645.22	12,230,097.08	858,531.21

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	35,504.86	550,197.87	541,296.69	44,406.04
合计	877,487.93	12,796,843.09	12,771,393.77	902,937.25

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	421,906.74	785,315.45
企业所得税	4,594,045.73	3,219,645.30
个人所得税	814,065.08	1,297,970.96
城市维护建设税	44,146.08	97,497.08
教育费附加及其他	43,922.65	69,730.74
合计	5,918,086.28	5,470,159.53

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		50,750.00
应付股利		
其他应付款项	3,675,594.04	1,776,831.10
合计	3,675,594.04	1,827,581.10

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		50,750.00
合计		50,750.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,764,943.41	1,175,731.32
代扣代缴款	910,650.63	601,099.78
合计	3,675,594.04	1,776,831.10

(二十一)股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	67,860,000.00						67,860,000.00

(二十二)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	165,743,961.14			165,743,961.14
其他资本公积				
合计	165,743,961.14			165,743,961.14

(二十三)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,355,128.24	7,088,046.97		23,443,175.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	16,355,128.24	7,088,046.97		23,443,175.21

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	127,636,154.18	76,819,218.73
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	127,636,154.18	76,819,218.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,839,576.44	56,463,261.61
减: 提取法定盈余公积	7,088,046.97	5,646,326.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入数		
期末未分配利润	191,387,683.65	127,636,154.18

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,856,270.80	91,910,510.07	245,666,854.11	65,668,193.20
其他业务				
合计	319,856,270.80	91,910,510.07	245,666,854.11	65,668,193.20

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	168,747.15	114,460.31
教育费附加	123,628.07	81,757.36
印花税	175,018.30	5,362.70
合计	467,393.52	201,580.37

(二十七)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,707,610.44	14,811,462.83
物业管理费	983,698.20	910,214.43
交通差旅费	4,554,732.28	2,987,011.52
办公费	1,726,107.31	1,700,114.68
业务招待费	5,364,505.71	3,252,870.40
会务费	399,040.80	176,318.00
广告宣传费	629,104.99	273,374.46
合计	30,364,799.73	24,111,366.32

(二十八)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,987,692.04	14,632,029.82
房租及物业费	6,366,696.33	4,761,383.89
办公费	5,590,749.34	4,831,146.69
折旧费	1,635,175.20	2,065,468.26
摊销费	1,534,635.45	2,245,145.99
业务招待费	2,565,152.60	1,492,763.30
咨询服务费	1,627,345.66	2,698,911.40
交通差旅费	2,266,771.80	1,231,198.11
合计	39,574,218.42	33,958,047.46

(二十九)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,315,011.86	48,348,914.16
技术服务费	13,215,563.39	5,389,836.74
物业管理费	2,745,606.38	2,955,513.58
交通差旅费	781,227.12	820,151.59
折旧费	1,316,765.53	434,277.72
办公费	638,533.82	249,321.67
业务招待费	199,028.56	199,484.05
合计	71,211,736.66	58,397,499.51

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,562,488.13	948,929.60
减：利息收入	668,788.58	204,189.97
汇兑损益		
手续费及其他	62,009.22	32,456.79
合计	1,955,708.77	777,196.42

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,065,127.11	3,010,277.54
合计	2,065,127.11	3,010,277.54

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税收入	2,059,922.30	2,848,073.67	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税返还	5,204.81	162,203.87	与收益相关
合计	2,065,127.11	3,010,277.54	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	1,169,785.32	
合计	1,169,785.32	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	15,837,378.76
其他应收款坏账损失	1,285,339.62
合计	17,122,718.38

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		12,600,043.40
合计		12,600,043.40

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	3,225,794.54	5,982,500.76	
盘盈利得			
其它	5,920.26	44,788.41	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	3,231,714.80	6,027,289.17	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	36,776.75		与收益相关
上海紫竹高新技术产业 开发区管理委员会租赁 扶持款	256,836.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园 管理委员会补贴款	2,466,000.00		与收益相关
海淀区委海淀园工作委 员会政府补助款	41,699.00		与收益相关
国家知识产权局专利局 北京代办处专利资助金	2,500.00		与收益相关
社保返还	388,954.85	210,600.76	与收益相关
首都知识产权服务业协 会持资金款	6,000.00		与收益相关
北京市经济和信息化局 现场审查补贴款	7,200.00		与收益相关
小微企业人才补贴	19,827.94		与收益相关
海淀区重大科技项目和 平台建设专项资金		3,000,000.00	与收益相关
2018年度北京市高新技 术成果转化项目资金		1,000,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示 范区2017年虚拟现实关 键技术研究方向支持资 金		1,000,000.00	与收益相关
2018年度海淀区军民融		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合专项资金			
购买 2018 年度信用报告补贴		5,000.00	与收益相关
海淀区促进科技金融创新发展专项资金		266,900.00	与收益相关
合计	3,225,794.54	5,982,500.76	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
其它		600.01	
合计		60,600.01	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,593,988.51	3,230,149.57
递延所得税费用	-1,717,752.47	-763,517.05
合计	2,876,236.04	2,466,632.52

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	73,715,812.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,371,581.25
子公司适用不同税率的影响	-4,131.20
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	-486,289.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,004,924.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,876,236.04

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息	668,788.58	204,445.43
收到的往来款	6,153,502.14	998,334.22
收到的政府补助	5,290,921.65	6,004,150.75
合计	12,113,212.37	7,206,930.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款支出	27,680,749.77	16,852,426.10
付现费用	45,162,479.82	24,586,902.87
手续费	62,009.22	31,575.71
合计	72,905,238.81	41,470,904.68

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,839,576.44	56,463,261.61
加：信用减值损失	17,122,718.38	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		12,600,043.40
固定资产折旧	3,198,317.63	3,203,717.03
无形资产摊销	1,534,635.45	1,297,160.76
长期待摊费用摊销	1,136,718.02	959,651.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,346,886.72	904,825.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,169,785.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,717,513.46	-763,517.05
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）	-33,497,710.44	-13,075,349.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,299,087.35	-123,514,169.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,088,933.55	1,210,476.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,416,310.38	-60,713,898.55
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	57,009,270.98	92,268,900.90
减：现金的期初余额	92,268,900.90	57,268,267.14
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	-35,259,629.92	35,000,633.76

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：北京华如慧云数据科技有限公司	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	264,721.74
其中：北京华如慧云数据科技有限公司	264,721.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	735,278.26

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	57,009,270.98	92,268,900.90
其中：库存现金	89,457.61	94,290.26
可随时用于支付的银行存款	56,919,813.37	92,174,610.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	57,009,270.98	92,268,900.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	759,734.90	履约保证金
合计	759,734.90	

(四十一)政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退退税收入	2,059,922.30	2,059,922.30	2,848,073.67	其他收益
个税返还	5,204.81	5,204.81	162,203.87	其他收益
稳岗补贴	36,776.75	36,776.75		营业外收入
上海紫竹高新技术产业 开发区管理委员会 租赁扶持款	256,836.00	256,836.00		营业外收入
中关村科技园海淀 园管理委员会补贴款	2,466,000.00	2,466,000.00		营业外收入
海淀区委海淀园工 作委员会政府补助款	41,699.00	41,699.00		营业外收入
国家知识产权局专 利局北京代办处专 利资助金	2,500.00	2,500.00		营业外收入
社保返还	388,954.85	388,954.85	210,600.76	营业外收入
首都知识产权服务 业协会持资金款	6,000.00	6,000.00		营业外收入
北京市经济和信 息化局现场审查 补贴款	7,200.00	7,200.00		营业外收入
小微企业人才补 贴	19,827.94	19,827.94		营业外收入
海淀区重大科技 项目和平台建设 专项资金			3,000,000.00	营业外收入
2018年度北京市 高新技术成果转化 项目资金			1,000,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中关村国家自主创新示范区 2017 年虚拟现实关键技术研究方向支持资金			1,000,000.00	营业外收入
2018 年度海淀区军民融合专项资金			500,000.00	营业外收入
购买 2018 年度信用报告补贴			5,000.00	营业外收入
海淀区促进科技金融创新发展专项资金			266,900.00	营业外收入
小计	5,290,921.65	5,290,921.65	8,992,778.30	

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
北京华如慧云数据科技有限公司	2019 年 11 月 7 日	1,000,000.00	100.00	购买	2019 年 11 月 7 日	1、股权协议签订; 2、股权款支付过半; 3、		-37,577.40

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
						完成工商变更等程序		

2、 合并成本及商誉

	北京华如慧云数据科技有限公司
合并成本	
— 现金	1,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京华如慧云数据科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,000,000.00	1,000,000.00

	北京华如慧云数据科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	264,721.74	264,721.74
应收款项	735,278.26	735,278.26
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,000,000.00	1,000,000.00

(二) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册地	成立时间	注册资本	设立方式
江苏华如防务科技有限公司	江苏省	2019-11-29	1000 万元人民币	新设

七、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
江苏华如防务科技有限公司	江苏省	江苏省	100.00		设立
北京鼎成智造科技有限公司	北京市	北京市	100.00		设立
北京华如慧云数据科技有限公司	北京市	北京市	100.00		购买

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		27,000,000.00		27,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,000,000.00		27,000,000.00
(1) 债务工具投资		27,000,000.00		27,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		1,999,997.00		1,999,997.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值				

项目	期末公允价值			合计
	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	
计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		28,999,997.00		28,999,997.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注三、(十)所述。

(三) 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

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(四) 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

不涉及。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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

无

(六) 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

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 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

无

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：李杰、韩超。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
北京君正集成电路股份有限公司	房屋租赁	7,033,687.11	7,080,965.88

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李杰及其配偶、韩超及其配偶	11,000,000.00	2018/09/20	2021/09/20	否
李杰及其配偶、韩超及其配偶	10,000,000.00	2018/06/11	2019/06/10	是
李杰及其配偶、韩超及其配偶	20,000,000.00	2018/07/19	2019/07/18	是
李杰及其配偶、韩超及其配偶	15,000,000.00	2019-5-8	2020-5-8	否
李杰及其配偶、韩超及其配偶	15,000,000.00	2019-6-18	2020-6-17	否
李杰及其配偶、韩超及其配偶	10,000,000.00	2019-6-19	2020-6-19	否
李杰及其配偶、韩超及其配偶	5,000,000.00	2019-7-24	2020-7-23	否
韩超及其配偶	5,000,000.00	2019-10-25	2020-4-24	否
李杰及其配偶	5,000,000.00	2019-10-31	2020-4-30	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,361,591.18	6,854,234.08

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京君正集成电路股份有限公司	1,219,366.96	832,870.55	1,173,217.20	581,178.55

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	胡明显		608.95
其他应付款	张柯		1,596.00

十、 承诺及或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

新冠疫情对公司生产经营影响的说明

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，

影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	270,790,943.01	175,640,888.09
1 至 2 年	91,684,600.49	66,936,588.50
2 至 3 年	31,774,276.02	10,709,360.00
3 至 4 年	4,396,999.99	4,253,000.00
4 至 5 年	3,125,000.00	358,000.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00
小计	401,826,819.51	257,952,836.59
减：坏账准备	36,993,790.01	21,156,411.25
合计	364,833,029.50	236,796,425.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备					
其中：					
按组合 计提坏	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
其中：账龄组合	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50
合计	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01	9.21	364,833,029.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,952,836.59	100.00	21,156,411.25	8.20	236,796,425.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	257,952,836.59	100.00	21,156,411.25	8.20	236,796,425.34

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,790,943.01	13,539,547.15	5.00
1 至 2 年	91,684,600.49	9,168,460.05	10.00
2 至 3 年	31,774,276.02	9,532,282.81	30.00
3 至 4 年	4,396,999.99	2,198,500.00	50.00
4 至 5 年	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	401,826,819.51	36,993,790.01	9.21

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,156,411.25	21,156,411.25	15,837,378.76			36,993,790.01
合计	21,156,411.25	21,156,411.25	15,837,378.76			36,993,790.01

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	44,302,000.00	11.03	2,722,200.00
第二名	32,400,000.00	8.06	1,620,000.00
第三名	17,000,000.00	4.23	3,968,400.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	11,276,214.24	2.81	563,810.71
第五名	10,673,100.00	2.66	929,485.00
合计	115,651,314.24	28.79	9,803,895.71

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,952,500.00
合计	2,952,500.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		6,199,200.00	3,246,700.00		2,952,500.00	
合计		6,199,200.00	3,246,700.00		2,952,500.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,729,848.22	6,270,680.92
合计	15,729,848.22	6,270,680.92

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,616,249.92	4,513,658.83
1至2年	1,830,999.81	768,044.35
2至3年	567,974.33	1,301,412.53
3至4年	1,273,472.84	560,962.56
4至5年	560,962.56	499,975.37
5年以上	499,975.37	
小计	18,349,634.83	7,644,053.64
减：坏账准备	2,619,786.61	1,373,372.72
合计	15,729,848.22	6,270,680.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	18,349,634.83	100.00	2,619,786.61	14.28	15,729,848.22
其中：账龄组合	18,349,634.83	100.00	2,619,786.61	14.28	15,729,848.22
合计	18,349,634.83	100.00	2,619,786.61	14.28	15,729,848.22

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,644,053.64	100.00	1,373,372.72	17.97	6,270,680.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,644,053.64	100.00	1,373,372.72	17.97	6,270,680.92

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,616,249.92	680,812.50	5.00
1 至 2 年	1,830,999.81	183,099.98	10.00
2 至 3 年	567,974.33	170,392.30	30.00
3 至 4 年	1,273,472.84	636,736.41	50.00
4 至 5 年	560,962.56	448,770.05	80.00
5 年以上	499,975.37	499,975.37	100.00
合计	18,349,634.83	2,619,786.61	14.28

(3) 坏账准备计提情况

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)	
年初余额	1,373,372.72			1,373,372.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,248,803.94			1,248,803.94
本期转回				
本期转销	2,390.05			2,390.05
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,619,786.61			2,619,786.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,373,372.72	1,373,372.72	1,248,803.94		2,390.05	2,619,786.61
合计	1,373,372.72	1,373,372.72	1,248,803.94		2,390.05	2,619,786.61

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金\押金	16,131,128.70	6,068,797.13
备用金	2,015,930.03	1,572,792.01
代扣代缴	202,576.10	2,464.50
合计	18,349,634.83	7,644,053.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	2,986,000.00	1年以内	16.27	149,300.00
第二名	投标保证金	2,001,130.20	1年以内	10.91	100,056.51
北京君正集成电路股份有限公司	房租押金	1,219,366.96	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	6.65	832,870.55
第四名	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.36	40,000.00
第五名	投标保证金	634,200.00	1年以内	3.46	31,710.00
合计		7,640,697.16		41.64	1,153,937.06

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华如慧云数据科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,856,270.80	91,910,510.07	245,666,854.11	65,668,193.20
其他业务				
合计	319,856,270.80	91,910,510.07	245,666,854.11	65,668,193.20

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	1,169,785.32	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,169,785.32	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	3,230,999.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融	1,169,785.32	

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,920.26	
小计	4,406,704.93	
所得税影响额	-440,670.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,966,034.44	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.15	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.19	0.99	0.99

北京华如科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座 4 层董事会秘书办公室