



华如科技

NEEQ:837069

北京华如科技股份有限公司

Beijing Huaru Technology Co., Ltd.



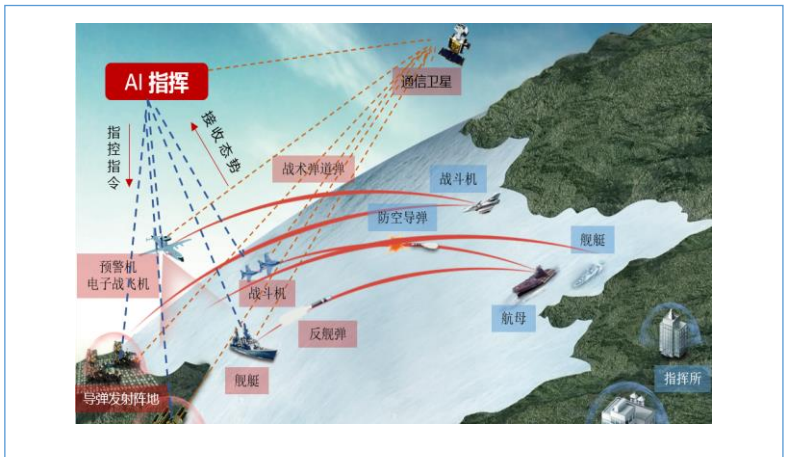
半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年3月，公司喜获全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司关于股票发行的批复，同意公司定向发行股票11,240,000股，融资总额298,197,200元。注册资本增至7,910万元。



2020年5月，公司发布全栈式军事智能决策解决方案，全面解读AI与仿真新机遇。AI赋能仿真，公司主营业务再添新动力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录.....	127

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李杰、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）周珊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

	<p>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 2020 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漏，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核心技术。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。</p>
<p>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>	<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</p>

	价值的正确判断，带来投资决策失误的风险。
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。
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。
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。
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。
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	<p>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。</p>
劳动力成本上升风险	<p>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。</p>
资质风险	<p>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>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>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、公司实际控制人不当控制的风险：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；2、公司高度依赖仿真行业的风险、军事环境及行业政策变化风险、市场竞争风险：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；3、税收优惠政策变化的风险：公司继续保持软件企业和高新技术企业的认定并降低税收优惠政策对公司的影响；4、国家秘密泄露的风险：公司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；5、人员流失和技术泄密的风险：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</p>

或保密；6、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：公司在政策允许的范围内向投资者披露对公司价值判断有用的信息；7、毛利率波动或下降的风险、季节性波动风险：公司积极提升运营效率，克服季节性和周期性影响；8、研发费用较大的风险：公司以需求为导向保持研发的持续投入，以维持公司的核心竞争力；9、应收账款金额较大且持续增长的风险：公司将继续加强对应收账款回款的管理，加强对到期款项的催收力度；10、劳动力成本上升风险：公司将保持稳定的团队规模并提升单位劳动力效益；11、资质风险：公司将严格遵守各项规章制度，确保资质稳定；12、存货减值风险：公司将继续加强存货管理，以客户需求为导向，提升产品开发效率，提高存货周转速度。

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	北京筑梦志远管理咨询中心（有限合伙）
华如扬帆	指	北京扬帆志远管理咨询中心（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）
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》
XSimStudio	指	公司产品“可扩展仿真平台”的缩写

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

二、 联系方式

董事会秘书	吴亚光
联系地址	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
电话	010-56380866
传真	010-56380865
电子邮箱	wuyaguang@huaru.com.cn
公司网址	www.huaru.com.cn
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 1-4 层
邮政编码	100193
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

股票交易场所	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-软件开发-软件开发
主要业务	公司以仿真为主业，致力于打造中国军事仿真自主品牌，在模拟训练、作战实验、装备论证、试验鉴定、后勤保障等领域为客户提供优质专业的仿真软件产品及技术开发服务
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	79,100,000
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

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
金融许可证机构编码	不适用	
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（元）	79,100,000	是

2019年12月30日召开2019年第三次临时股东大会，会议审议并通过了公司拟在全国中小企业股份转让系统定向发行股票等相关议案。公司本次股票发行总额为11,240,000股，其中限售条件股份为0股，无限售条件股份为11,240,000股，公司于2020年3月完成工商变更登记手续，并取得了变更后营业执照。工商变更完成后，公司注册资本变更为7910万元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,630,760.38	62,136,343.73	-16.91%
毛利率%	50.80%	63.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-53,304,007.05	-18,769,890.65	-183.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-53,842,161.16	-19,788,855.98	-172.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.96%	-5.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.04%	-5.37%	-
基本每股收益	-0.69	-0.28	-146.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	756,531,696.47	557,774,309.64	35.63%
负债总计	63,750,853.33	109,339,489.64	-41.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	692,780,843.14	448,434,820.00	54.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.76	6.61	32.50%
资产负债率%（母公司）	8.04%	19.60%	-
资产负债率%（合并）	8.43%	19.60%	-
流动比率	1138%	495%	-
利息保障倍数	526.06	29.77	-

(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	-92,316,926.11	-77,531,018.45	-19.07%
应收账款周转率	0.15	0.25	-
存货周转率	0.32	0.62	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.63%	-3.13%	-
营业收入增长率%	-16.91%	7.67%	-
净利润增长率%	-183.99%	91.48%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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。

公司商业模式为通过探索国防科技发展的方向，深入挖掘军队和国防工业企业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。

（二） 经营情况回顾

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。

报告期内，受国家深化国防和军队改革、军工业务季节性波动、新冠肺炎疫情等因素影响，公司营业收入同比减少 16.91%，毛利金额同比减少 33.35%，净利润同比减少 183.99%，具体情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 756,531,696.47 元，相比期初增长 35.63%；流动资产为 725,626,435.33 元，相比期初增长 33.96%；流动负债为 63,750,853.33 元，相比期初减少 41.69%；净资产为 692,780,843.14 元，相比期初增长 54.49%。

流动资产中，应收账款期末余额为 324,579,177.36 元，相比期初减少 11.03%，主要系因公司加大催款力度，客户回款有所增加；存货期末余额为 103,867,438.79 元，相比期初增长 82.54%，主要系因公司业务规模扩大，合同数量增加，相应配比的实施费用大量增加，且伴随研发持续投入，公司

技术开发的能力持续增强，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，报告期末公司正在执行的项目数量和投入增加；同时受军方业务集中在下半年验收结算的影响，年中存货余额较大幅度增长；其他应收款期末余额为 30,702,111.76 元，相比期初增加 86.93%，主要系房屋租赁押金和项目保证金增加所致。

报告期末，公司资产负债率为 8.43%，相比期初小幅下降；流动比率为 1138%，相比期初有所上升。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 51,630,760.38 元，相对上年同期减少 16.91%，营业成本 25,402,490.10 元，相对上年同期增长 11.50%，实现毛利 26,228,270.28 元，相对上年同期减少 33.35%，实现净利润-53,304,007.05 元，相对上年同期减少 183.99%。报告期内公司毛利率为 50.80%，相比上年同期有所降低，主要系因报告期内公司逐步拓展硬件业务，硬件商品销售收入同比大幅增加，导致综合毛利率下降。

报告期内，伴随公司经营规模稳步扩大，公司员工数量不断增长，职工薪酬和房租等成本费用持续增加，同时受国家军改、军工业务季节性波动及新冠疫情的影响，项目上半年大多处于停滞状态，致使 2020 年上半年营业收入有所下降，但公司成本费用支出相对均衡，相比上年同期大幅增加，因此公司因行业特点 2020 年上半年基本处于暂时性经营亏损。

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 142,111,007.84 元，相对上年同期增长 119.95%，主要系因公司加大催款力度，客户回款有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加；经营活动现金流出金额为 234,427,933.95 元，相对上年同期增长 64.93%，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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	171,753,060.96	22.70%	57,769,005.88	10.36%	197.31%
应收账款	324,579,177.36	42.90%	364,833,029.50	65.41%	-11.03%
存货	103,867,438.79	13.73%	56,902,612.92	10.20%	82.54%
固定资产	7,856,476.92	1.04%	6,739,899.82	1.21%	16.57%
短期借款	5,006,167.47	0.66%	63,766,351.41	11.43%	-92.15%
无形资产	4,145,794.57	0.55%	2,304,770.65	0.41%	79.88%
长期待摊费用	722,570.29	0.10%	1,084,552.25	0.19%	-33.38%
递延所得税资产	18,180,419.36	2.40%	3,970,491.60	0.71%	357.89%
资产总计	756,531,696.47	100.00%	557,774,309.64	100.00%	35.63%

项目重大变动原因:

1、2020年6月30日货币资金余额相比2019年末增加197.31%，主要系因公司2020年度通过定向发行股票方式引入股权投资所致。

2、2020年6月30日应收账款余额相比2019年末应收账款减少11.03%，主要系因公司加大催款力度，客户回款有所增加。

3、2020年6月30日存货余额相比2019年末增长82.54%，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，公司逐步拓展硬件业务，硬件采购增加，库存增大，综合导致存货余额增大。

4、2020年6月30日短期借款余额相比2019年末减少92.15%，主要原因系公司在部分借款到期偿还借款所致。

5、2020年6月30日无形资产相比2019年末增长79.88%，主要系因本期新增采购无形资产所致。

6、2020年6月30日长期待摊费用相比2019年末减少33.38%，主要系因公司摊销装修费所致。

7、2020年6月30日递延所得税资产相比2019年末增长357.89%，主要原因系公司因行业特点2020年上半年基本处于暂时性经营亏损，确认可抵扣亏损部分的递延所得税资产所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,630,760.38		62,136,343.73		-16.91%
营业成本	25,402,490.10	49.20%	22,782,856.92	36.67%	11.50%
毛利率	50.80%		63.33%		-
销售费用	15,609,302.52	30.23%	11,751,908.28	18.91%	32.82%
管理费用	26,416,555.28	51.16%	16,024,844.64	25.79%	64.85%
研发费用	58,374,861.31	113.06%	28,682,305.87	46.16%	103.52%
财务费用	-116,192.94	-0.23%	533,342.16	0.86%	-121.79%
信用减值损失	4,344,906.12	8.42%	3,345,816.55	5.38%	29.86%
其他收益	3,630,011.16	7.03%	946,403.89	1.52%	283.56%
投资收益	1,035,278.71	2.01%	893,767.16	1.44%	15.83%
营业利润	-67,325,064.29	-130.40%	-19,342,889.11	-31.13%	-248.06%
营业外支出	198,004.94	0.38%	237.13		83,400.59%
净利润	-53,304,007.05	-103.24%	-18,769,890.65	-30.21%	-183.99%

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。2020年1-6月营业收入相比2019年1-6月减少16.91%，主要原因系受国家军改、军工业务季节性波动及新冠肺炎疫情的影响，项目验收进度有所延缓，因此2020年上半年营业收入有所下降。

2020年1-6月营业成本相比2019年1-6月增长11.50%，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。以上因素导致公司营业利润、净利润等指标同比下降。

2、2020年1-6月销售费用相比2019年1-6月增长32.82%，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。

3、2020年1-6月管理费用相比2019年1-6月增长64.85%，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。

4、2020年1-6月研发费用相比2019年1-6月增长103.52%，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。

5、2020年1-6月财务费用相比2019年1-6月减少121.79%，主要原因系公司本期利息收入增大所致。

6、2020年1-6月其他收益相比2019年1-6月增加283.56%，主要原因系公司报告期内收取的与日常经营活动相关的增值税即征即退返增多和疫情期间收到的社保返还所致。

7、2020年1-6月营业外支出相比2019年1-6月增长83400.59%，主要原因系公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，抗击疫情，对外捐赠所致。

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	-92,316,926.11	-77,531,018.45	-19.07%
投资活动产生的现金流量净额	-31,623,256.01	55,177,875.48	-157.31%
筹资活动产生的现金流量净额	238,238,237.20	12,673,057.70	1,779.88%

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78,472,663.01元，增长比例为157.69%，高于营业收入增长幅度，高于营业收入增长幅度，随着军改结束，主要系因公司加大催款力度，客户回款有所增加，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增加1,248,446.23元，增长比例为144.65%，主要系因软件产品销售业务增长，相应收到的增值税返还金额增加。

3、收到其他与经营活动有关的现金相比上年度减少2,220,839.80元，减少比例为15.88%，主要原因系收回的保证金及往来款同比减少。

4、购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度增加77,669,770.32元，增长比例为415.53%，主要原因系公司经营规模扩大，商品销售收入增加，对相应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23,962,021.15元，增长比例为33.29%，主要原因系公司经营规模扩大，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增加2,945,833.39元，增长比例为65.54%，主要系因公司经营业绩持续快速增长，收入增加，本期缴纳2019年度企业所得税金额相比上期缴纳2018年所得税金额增加，引致支付的各项税费金额增长。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-90,500.00
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）	1,541,921.74
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	-655,468.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,004.44
非经常性损益合计	597,949.01
所得税影响数	-59,794.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	538,154.11

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”

选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。截止报告期末，公司聘用残疾员工 7 人。今后公司将根据自身经营情况，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,500,000.00	3,819,510.48

公司向关联方北京君正集成电路股份有限公司租赁房屋用于日常办公，2020年上半年共发生房屋租赁费用3,819,510.48元。2020年1月9日，公司第三届董事会召开了第十八次会议，审议通过了《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》，议案内容：公司预计2020年度与关联方北京君正集成电路股份有限公司发生关联交易事项，关联交易内容为办公楼租赁，预计关联交易金额为8,500,000.00元。2020年3月4日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了该项议案。

2020年4月21日，公司第三届董事会召开了第二十一次会议，审议通过了《关于新增2020年日常性关联交易的议案》，议案内容：本公司拟向关联方北京集成电路股份有限公司租赁房屋，用于日常经营办公，预计交易金额不超过200万元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/25		挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同行业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	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
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,922,500	58.83%	11,240,000	51,162,500	64.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,625,000	11.24%	-	7,625,000	9.64%	
	董事、监事、高管	7,625,000	11.24%	-	7,625,000	9.64%	
	核心员工				-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,937,500	41.17%	-	27,937,500	35.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,875,000	33.71%	-	22,875,000	28.92%	
	董事、监事、高管	22,875,000	33.71%	-	22,875,000	28.92%	
	核心员工				-		
总股本		67,860,000	-	11,240,000	79,100,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月12日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于北京华如科技股份有限公司股票发行方案的议案》；2020年12月30日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了该项议案。截至2020年2月3日，公司收到9名投资者认购资金共计人民币29,819.72万元，其中1,124.00万元计入注册资本。发行完成后，公司股本由67,860,000元变更为79,100,000元，新增股份于2020年3月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司于2020年3月27日完成股票发行相关的工商变更。

(二) 报告期期末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	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	李杰	15,500,000		15,500,000	19.60%	11,625,000	3,875,000	-
2	韩超	15,000,000		15,000,000	18.96%	11,250,000	3,750,000	-
3	华如志 远	13,440,000		13,440,000	16.99%		13,440,000	-

4	刘旭凌	5,070,000		5,070,000	6.41%	5,062,500	7,500	-
5	海国睿创	-	3,700,000	3,700,000	4.68%		3,700,000	-
6	道泓投资	3,180,000		3,180,000	4.02%		3,180,000	-
7	北京华控	2,694,000		2,694,000	3.41%		2,694,000	-
8	华如筑梦	2,130,000		2,130,000	2.69%		2,130,000	-
9	宁波昱旸	-	1,880,000	1,880,000	2.38%		1,880,000	-
10	丝路科创	-	1,880,000	1,880,000	2.38%		1,880,000	-
合计		57,014,000	-	64,474,000	81.52%	27,937,500	36,536,500	

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 19.60%；韩超为公司董事、总经理，持股比例为 18.96%；李杰和韩超已签订一致行动协议，为公司实际控人，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、 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 19.60% 的股份，韩超直接持有公司 18.96% 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 21.80% 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《一致行动人协议》，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 38.56%，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019年第一次股票发行	2019年12月13日	2020年3月16日	26.53	11,240,000	海国睿创等8名机构投资者和蒋卫东等1名自然人投资者	不适用	298,197,200	补充公司流动资金和归还银行贷款

(二) 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	募集资金金额	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
2018年第一次股票发行	2018年10月31日	135,267,600	1,251,140.04	是	补充流动资金和偿还银行贷款	6,500,000	已事前及时履行
2019年第一次	2020年3月11日	298,197,200	251,493,203.57	否	不适用	不适用	已事前及时履行

股票发行	日						
------	---	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

1、2018 年第一次股票发行:

截至 2020 年 6 月 30 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 1,251,140.04 元, 募集资金专项账户余额 53,330.61 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。

2、2019 年第一次股票发行

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司第四次股票发行的募集资金已按照规定用途使用 251,493,203.57 万元, 募集资金专项账户余额 48,136,401.11 万元。公司于 2020 年 2 月 20 日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第九次会议, 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 2020 年 3 月 9 日召开 2020 年第二次临时股东大会, 审议通过了上述议案。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李杰	董事长	男	1963年9月	2017年10月12日	2020年10月11日
韩超	董事、总经理	男	1979年7月	2017年10月12日	2020年10月11日
张柯	董事、副总经理	男	1974年5月	2017年10月12日	2020年10月11日
胡明显	董事、副总经理	女	1976年4月	2017年10月12日	2020年10月11日
陈运森	独立董事	男	1985年5月	2017年10月12日	2020年10月11日
洪艳蓉	独立董事	女	1975年8月	2018年2月23日	2020年10月11日
王玮	监事会主席	男	1981年6月	2017年10月12日	2020年10月11日
王国臣	监事	男	1979年9月	2019年12月30日	2020年10月11日
胡维琴	监事	女	1974年12月	2017年10月12日	2020年10月11日
陈敏杰	副总经理	男	1978年12月	2018年8月28日	2020年10月11日
刘建湘	副总经理	男	1972年11月	2017年3月24日	2020年10月11日
周珊	财务总监	女	1966年3月	2018年8月28日	2020年10月11日
吴亚光	董事会秘书	男	1977年5月	2017年10月12日	2020年10月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事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	期末被授予的限制性股票数量
李杰	董事长	15,500,000		15,500,000	19.60%		
韩超	董事、总经理	15,000,000		15,000,000	18.96%		

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	-	30,500,000	38.56%	0	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	198	79	-	277
技术人员	328	-	2	326
市场人员	96	-	2	94
管理人员	67	4	-	71
员工总计	689	83	4	768

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	37	36
硕士	139	141
本科	439	491
专科	66	80
专科以下	8	20
员工总计	689	768

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	171,753,060.96	57,769,005.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	57,309,250.00	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	324,579,177.36	364,833,029.50
应收款项融资	(四)	1,769,300.00	2,952,500.00
预付款项	(五)	29,887,590.11	15,108,432.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	30,702,111.76	16,424,026.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	103,867,438.79	56,902,612.92
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	(八)	5,758,506.35	684,991.88
流动资产合计		725,626,435.33	541,674,598.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)		1,999,997.00
投资性房地产			

固定资产	(十一)	7,856,476.92	6,739,899.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	4,145,794.57	2,304,770.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	722,570.29	1,084,552.25
递延所得税资产	(十四)	18,180,419.36	3,970,491.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,905,261.14	16,099,711.32
资产总计		756,531,696.47	557,774,309.64
流动负债：			
短期借款	(十五)	5,006,167.47	63,766,351.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	18,495,063.74	16,743,094.85
预收款项	(十七)		6,608,545.06
合同负债	(十八)	33,573,114.43	
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	(十九)	1,481,399.37	12,627,818.00
应交税费	(二十)	926,406.01	5,918,086.28
其他应付款	(二十一)	4,268,702.31	3,675,594.04
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		63,750,853.33	109,339,489.64
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		63,750,853.33	109,339,489.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十二）	79,100,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	452,153,991.33	165,743,961.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	23,443,175.21	23,443,175.21
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	138,083,676.60	191,387,683.65
归属于母公司所有者权益合计		692,780,843.14	448,434,820.00
少数股东权益			
所有者权益合计		692,780,843.14	448,434,820.00
负债和所有者权益总计		756,531,696.47	557,774,309.64

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		160,014,691.50	57,509,823.02
交易性金融资产		57,309,250.00	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	324,579,177.36	364,833,029.50
应收款项融资	（二）	1,769,300.00	2,952,500.00
预付款项		28,887,030.74	15,108,432.10
其他应收款	（三）	32,140,986.43	15,729,848.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,521,621.30	56,902,612.92
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		5,693,638.25	684,991.88
流动资产合计		711,915,695.58	540,721,237.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	24,500,000.00	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		7,773,223.03	6,739,899.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,119,329.04	2,304,770.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		682,896.89	1,084,552.25
递延所得税资产		13,366,662.47	3,961,357.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,442,111.43	17,090,577.40
资产总计		762,357,807.01	557,811,815.04
流动负债：			
短期借款		5,006,167.47	63,766,351.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,495,063.74	16,743,094.85
预收款项			6,608,545.06
合同负债		32,479,750.69	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,452,446.49	12,627,818.00
应交税费		855,525.05	5,918,086.28
其他应付款		2,988,873.42	3,672,206.16
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,277,826.86	109,336,101.76
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		61,277,826.86	109,336,101.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,100,000.00	67,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		452,153,991.33	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	23,443,175.21
一般风险准备			
未分配利润		146,382,813.61	191,428,576.93
所有者权益合计		701,079,980.15	448,475,713.28
负债和所有者权益总计		762,357,807.01	557,811,815.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		51,630,760.38	62,136,343.73
其中：营业收入	(二十六)	51,630,760.38	62,136,343.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,184,773.66	83,319,403.89
其中：营业成本	(二十六)	25,402,490.10	22,782,856.92
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	(二十七)	497,757.39	198,329.47
销售费用	(二十八)	15,609,302.52	11,751,908.28
管理费用	(二十九)	26,416,555.28	16,024,844.64
研发费用	(三十)	58,374,861.31	28,682,305.87
财务费用	(三十一)	-116,192.94	533,342.16
其中：利息费用		1,198,778.86	826,942.30
利息收入		1,327,443.13	308,672.69
加：其他收益	(三十二)	3,630,011.16	946,403.89
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	1,035,278.71	893,767.16
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）	(三十四)	-1,690,747.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	4,344,906.12	3,345,816.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-90,500.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,325,064.29	-19,342,889.11
加：营业外收入	(三十八)	0.50	238,653.67
减：营业外支出	(三十九)	198,004.94	237.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,523,068.73	-19,104,472.57
减：所得税费用	(四十)	-14,219,061.68	-334,581.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,304,007.05	-18,769,890.65
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）		-53,304,007.05	-18,769,890.65
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-53,304,007.05	-18,769,890.65
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-53,304,007.05	-18,769,890.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,304,007.05	-18,769,890.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.69	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.69	-0.28

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(五)	51,630,760.38	62,136,343.73
减：营业成本	(五)	25,435,950.69	22,782,856.92
税金及附加		496,057.69	198,329.47
销售费用		14,949,854.70	11,751,908.28
管理费用		22,060,472.15	16,024,844.64
研发费用		50,163,272.27	28,682,305.87
财务费用		-105,066.52	533,342.16
其中：利息费用		1,198,778.86	826,942.30
利息收入		1,320,950.68	308,672.69

加：其他收益		3,542,114.44	946,403.89
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	1,035,278.71	893,767.16
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）		-1,690,747.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,320,571.02	3,345,816.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,253,063.44	-19,342,889.11
加：营业外收入		0.27	238,653.67
减：营业外支出		198,004.94	237.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,451,068.11	-19,104,472.57
减：所得税费用		-9,405,304.79	-334,581.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,045,763.32	-18,769,890.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,045,763.32	-18,769,890.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-45,045,763.32	-18,769,890.65
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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,236,228.50	49,763,565.49
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			
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		2,111,508.72	863,062.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)、一	11,763,270.62	13,984,110.42
经营活动现金流入小计		142,111,007.84	64,610,738.40
购买商品、接受劳务支付的现金		96,361,712.98	18,691,942.66
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		95,947,377.38	71,985,356.23
支付的各项税费		7,440,342.54	4,494,509.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)、二	34,678,501.05	46,969,948.81
经营活动现金流出小计		234,427,933.95	142,141,756.85
经营活动产生的现金流量净额		-92,316,926.11	-77,531,018.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,349,234.53	893,767.16
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		232,349,234.53	190,893,767.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,972,490.54	715,891.68

付的现金			
投资支付的现金		260,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,972,490.54	135,715,891.68
投资活动产生的现金流量净额		-31,623,256.01	55,177,875.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		298,197,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			45,000,000.00
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		298,197,200.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,578,300.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,380,662.80	826,942.30
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		59,958,962.80	32,326,942.30
筹资活动产生的现金流量净额		238,238,237.20	12,673,057.70
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		114,298,055.08	-9,680,085.27
加：期初现金及现金等价物余额		57,009,270.98	92,268,900.90
六、期末现金及现金等价物余额		171,307,326.06	82,588,815.63

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,123,928.50	49,763,565.49
收到的税费返还		2,111,508.72	863,062.49
收到其他与经营活动有关的现金		11,568,314.15	13,984,110.42
经营活动现金流入小计		140,803,751.37	64,610,738.40
购买商品、接受劳务支付的现金		95,081,815.10	18,691,942.66
支付给职工以及为职工支付的现金		78,899,873.01	71,985,356.23
支付的各项税费		7,438,642.84	4,494,509.15
支付其他与经营活动有关的现金		40,478,385.33	46,969,948.81
经营活动现金流出小计		221,898,716.28	142,141,756.85
经营活动产生的现金流量净额		-81,094,964.91	-77,531,018.45

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,349,234.53	893,767.16
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		232,349,234.53	190,893,767.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,173,638.34	715,891.68
投资支付的现金		260,000,000.00	135,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		286,673,638.34	135,715,891.68
投资活动产生的现金流量净额		-54,324,403.81	55,177,875.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		298,197,200.00	
取得借款收到的现金			45,000,000.00
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		298,197,200.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,578,300.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,380,662.80	826,942.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,958,962.80	32,326,942.30
筹资活动产生的现金流量净额		238,238,237.20	12,673,057.70
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		102,818,868.48	-9,680,085.27
加：期初现金及现金等价物余额		56,750,088.12	92,268,900.90
六、期末现金及现金等价物余额		159,568,956.60	82,588,815.63

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四、(2)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第一节、重大风险提示
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

北京华如科技股份有限公司

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。

根据贵公司2019年12月12日召开的第三届董事会第十七次会议和2019年12月30日召开的2019年第三次临时股东大会决议，公司定向发行的股票种类为人民币普通股，每股股票面值为人民币1.00元，本次发行的股票数量为11,240,000.00股，本次定向发行的股票全部采取向9名特定投资者（北京海国睿创股权投资基金管理中心（有限合伙）等8名机构投资者和1名自然人投资者）定向发行股票的方式进行，其中：北京海国睿创股权投资基金管理中心（有限合伙）认购本次定向发行股份3,700,000.00股，宁波昱昶投资合伙企业（有限合伙）认购本次定向发行股份1,880,000.00股，北京丝路科创投资中心（有限合伙）认购本次定向发行股份1,880,000.00股，珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）认购本次

定向发行股份 1,130,000.00 股，西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）认购本次定向发行股份 750,000.00 股，克拉玛依云泽裕安股权投资管理有限合伙企业认购本次定向发行股份 750,000.00 股，朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）认购本次定向发行股份 600,000.00 股，共青城德坤投资管理合伙企业（有限合伙）认购本次定向发行股份 400,000.00 股，蒋卫东认购本次定向发行股份 150,000.00 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 298,197,200.00 元。募集资金到位后，公司注册资本变更为 79,100,000.00 元，股本变更为 79,100,000.00 元。截止 2020 年 6 月 30 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	19.5954
2	韩超	15,000,000	18.9633
3	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	13,440,000	16.9912
4	刘旭凌	5,070,000	6.4096
5	北京海国睿创股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,700,000	4.6776
6	宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000	4.0202
7	北京华控投资顾问有限公司—北京华控产业投资基金（有限合伙）	2,694,000	3.4058
8	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	2,130,000	2.6928
9	上海鼎晖百孚投资管理有限公司—宁波昱旻投资合伙企业（有限合伙）	1,880,000	2.3767
10	丝路华创投资管理（北京）有限公司—北京丝路科创投资中心（有限合伙）	1,880,000	2.3767
11	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）	1,680,000	2.1239
12	周玉华	1,499,000	1.8951
13	西安高新技术产业风险投资有限责任公司—西安西高投君石投资基金合伙企业（有限合伙）	1,326,000	1.6764
14	广发信德投资管理有限公司—珠海格金广发信德智能制造产业投资基金（有限合伙）	1,130,000	1.4286
15	戴帅	900,000	1.1378
16	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	1.0632
17	蒋波	771,000	0.9747
18	克拉玛依云泽裕安股权投资管理有限合伙企业	750,000	0.9482

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
19	唐兴天下投资管理（西安）有限责任公司—西安唐兴科创投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000	0.9482
20	薛有懂	680,000	0.8597
21	夏军兰	600,000	0.7585
22	卫伟平	600,000	0.7585
23	朗玛峰创业投资有限公司—朗玛十六号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	600,000	0.7585
24	李跃起	440,000	0.5563
25	深圳市柯瑞投资管理有限公司—共青城德坤投资管理合伙企业（有限合伙）	400,000	0.5057
26	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	0.5057
27	赵京	360,000	0.4551
28	杨凌君远致胜企业管理合伙企业（有限合伙）	221,000	0.2794
29	王全胜	220,000	0.2781
30	卞晓凯	215,000	0.2718
31	蒋卫东	150,000	0.1896
32	李本奎	88,000	0.1113
33	申贵芹	3,000	0.0038
34	李海莲	2,000	0.0025
	合计	79,100,000	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8月28日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.6.30	2019.12.31
江苏华如防务科技有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.6.30	2019.12.31
北京鼎成智造科技有限公司	是	是
北京华如慧云数据科技有限公司	是	是

本报告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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月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，不能重分类进损益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，不能重分类进损益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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

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) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(X) X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 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。

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。

（十五）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—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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

(十九) 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。

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(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。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

2020年1月1日前的会计政策

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。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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。

（三十） 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。

（三十一）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。

(三十二) 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。

(三十三) 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

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

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。

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。

(三十四) 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。

(三十五) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2020年1-6月	2019年度
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%、13%	0%、6%、16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、25%	10%

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	
	2020年1-6月	2019年度
北京华如科技股份有限公司	10%	10%
江苏华如防务科技有限公司	25%	25%
北京鼎成智造科技有限公司	25%	25%
北京华如慧云数据科技有限公司	25%	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 13%。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;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。又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,故本公司报告期内企业所得税税率分别为15%、10%、10%、10%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	83,266.97	89,457.61
银行存款	171,224,059.09	56,919,813.37
其他货币资金	445,734.90	759,734.90
合计	171,753,060.96	57,769,005.88
其中:存放在境外的款项总额		

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	2020.6.30	2019.12.31
履约保证金	445,734.90	759,734.90
合计	445,734.90	759,734.90

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,309,250.00	27,000,000.00
其中：理财产品	57,309,250.00	27,000,000.00
合计	57,309,250.00	27,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	242,896,954.22	270,790,943.01
1至2年	82,346,289.09	91,684,600.49
2至3年	23,720,918.91	31,774,276.02
3至4年	4,971,534.86	4,396,999.99
4至5年	3,125,000.00	3,125,000.00
5年以上	55,000.00	55,000.00
小计	357,115,697.08	401,826,819.51
减：坏账准备	32,536,519.72	36,993,790.01
合计	324,579,177.36	364,833,029.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按组合计提坏账准备	357,115,697.08	100.00	32,536,519.72	9.11	324,579,177.36
其中：账款组合	357,115,697.08		32,536,519.72		324,579,177.36
合计	357,115,697.08	100.00	32,536,519.72		324,579,177.36

2019年12月31日

类别	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		36,993,790.01		364,833,029.50
合计	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01		364,833,029.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,896,954.22	12,144,847.71	5.00	270,790,943.01	13,539,547.15	5.00
1至2年	82,346,289.09	8,234,628.91	10.00	91,684,600.49	9,168,460.05	10.00
2至3年	23,720,918.91	7,116,275.67	30.00	31,774,276.02	9,532,282.81	30.00
3至4年	4,971,534.86	2,485,767.43	50.00	4,396,999.99	2,198,500.00	50.00
4至5年	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	55,000.00	55,000.00	100.00	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	357,115,697.08	32,536,519.72		401,826,819.51	36,993,790.01	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	36,993,790.01		36,993,790.01		4,457,270.29		32,536,519.72
合计	36,993,790.01		36,993,790.01		4,457,270.29		32,536,519.72

4、本报告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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	42,702,000.00	11.96	2,522,200.00
单位二	22,680,000.00	6.35	1,134,000.00
单位三	20,567,900.00	5.76	3,218,770.00
单位四	10,292,564.19	2.88	616,304.52
单位五	10,806,600.00	3.03	924,520.00
合计	107,049,064.19	29.98	8,415,794.52

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	1,769,300.00	2,952,500.00
合计	1,769,300.00	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	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	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	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,952,500.00	1,544,300.00	2,727,500.00		1,769,300.00	
合计	2,952,500.00	1,544,300.00	2,727,500.00		1,769,300.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,425,246.76	91.77	14,044,560.52	92.96
1至2年	2,462,343.35	8.23	943,871.58	6.25
2至3年			120,000.00	0.79
合计	29,887,590.11	100.00	15,108,432.10	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	2020.6.30	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	10,737,515.01	35.93
河南晟荣网络科技有限公司	3,629,661.48	12.14
北京国承万通信息科技有限公司	2,473,919.47	8.28
中联天通科技(北京)有限公司	1,911,504.52	6.40
上海立定展示模型有限公司	1,050,000.00	3.51
合计	19,802,600.48	66.26

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	30,702,111.76	16,424,026.04
合计	30,702,111.76	16,424,026.04

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	28,694,725.83	14,346,963.42

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1至2年	2,355,660.06	1,830,999.81
2至3年	1,100,760.02	567,974.33
3至4年	958,552.31	1,273,472.84
4至5年	361,100.00	560,962.56
5年以上		499,975.37
小计	33,470,798.22	19,080,348.33
减：坏账准备	2,768,686.46	2,656,322.29
合计	30,702,111.76	16,424,026.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	33,470,798.22	100.00	2,768,686.46	8.27	30,702,111.76
其中：账龄组合	33,470,798.22		2,768,686.46		30,702,111.76
合计	33,470,798.22	100.00	2,768,686.46		30,702,111.76

2019年12月31日

类别	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	19,080,348.33	100.00	2,656,322.29	13.92	16,424,026.04
其中：账龄组合	19,080,348.33		2,656,322.29		16,424,026.04
合计	19,080,348.33	100.00	2,656,322.29		16,424,026.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,694,725.83	1,434,736.29	5.00	14,346,963.42	717,348.17	5.00
1 至 2 年	2,355,660.06	235,566.01	10.00	1,830,999.81	183,099.98	10.00
2 至 3 年	1,100,760.02	330,228.01	30.00	567,974.33	170,392.30	30.00
3 至 4 年	958,552.31	479,276.16	50.00	1,273,472.84	636,736.42	50.00
4 至 5 年	361,100.00	288,880.00	80.00	560,962.56	448,770.05	80.00
5 年以上				499,975.37	499,975.37	100.00
合计	33,470,798.22	2,768,686.46		19,080,348.33	2,656,322.29	

(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)	
2019.12.31 余额	2,656,322.29			2,656,322.29
2019.12.31 余额在本期	2,656,322.29			2,656,322.29
--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	112,364.17			112,364.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	2,768,686.46			2,768,686.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	19,080,348.33			19,080,348.33
2019.12.31 余额在本期	19,080,348.33			19,080,348.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,390,449.89			14,390,449.89
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	33,470,798.22			33,470,798.22

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,656,322.29	112,364.17			2,768,686.46
合计	2,656,322.29	112,364.17			2,768,686.46

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
保证金/押金	29,080,248.74	16,861,842.20

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
备用金	4,012,530.71	2,015,930.03
代扣代缴	315,106.94	202,576.10
合计	33,407,886.39	19,080,348.33

(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	2020.6.30	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
单位六	投标保证金	8,498,000.00	1年以内	25.39	424,900.00
单位七	投标保证金	2,131,724.90	1年以内	6.37	106,586.25
单位八	投标保证金	1,862,628.68	1年以内, 1-2年	5.56	113,131.43
中招国际招标有限公司	投标保证金	1,701,626.00	1年以内	5.08	85,081.30
北京君正集成电路股份有限公司	房租押金	1,571,595.1	1年以内	4.70	78,579.76
合计		15,765,574.68		47.10	808,278.74

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材	2,909,498.9		2,909,498.91	2,146,504.15		2,146,504.15
料	1					
库存	23,034,138.		23,034,138.8	14,465,954.70		14,465,954.70
商品	84		4			
劳务	64,881,175.		64,881,175.1	35,544,847.96		35,544,847.96
成本	17		7			
发出	13,042,625.		13,042,625.8	4,745,306.11		4,745,306.11
商品	88		8			
合计	103,867,43		103,867,438.	56,902,612.92		56,902,612.92
	8.79		79			

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
理财产品		
待抵扣税金	5,690,321.66	684,991.88
待摊费用	68,184.69	
合计	5,758,506.35	684,991.88

(九) 其他非流动金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
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：权益工具投资		1,999,997.00
合计		1,999,997.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	7,856,476.92	6,739,899.82
固定资产清理		
合计	7,856,476.92	6,739,899.82

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	14,446,009.63	2,188,892.04	2,033,016.52	22,518.99	18,690,437.18
(2) 本期增加金额	1,732,743.06	367,784.64	728,076.85		2,828,604.55
—购置	1,732,743.06	367,784.64	728,076.85		2,828,604.55
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额			480,000.00		480,000.00
—处置或报废			480,000.00		480,000.00
—.....					
(4) 2020.6.30	16,178,752.69	2,556,676.68	2,281,093.37	22,518.99	21,039,041.73
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	9,141,853.99	1,387,724.78	1,413,624.02	7,334.57	11,950,537.36
(2) 本期增加金额	1,246,985.14	167,103.93	219,307.37	7,131.01	1,640,527.45
—计提	1,246,985.14	167,103.93	219,307.37	7,131.01	1,640,527.45
—.....					
(3) 本期减少金额			408,500.00		408,500.00
—处置或报			408,500.00		408,500.00

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
废					
—.....					
(4) 2020.6.30	10,388,839.13	1,554,828.71	1,224,431.39	14,465.58	13,182,564.81
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金 额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金 额					
—处置或报 废					
—.....					
(4) 2020.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	5,789,913.56	1,001,847.97	1,056,661.98	8,053.41	7,856,476.92
(2) 2019.12.31 账面价值	5,304,155.64	801,167.26	619,392.50	15,184.42	6,739,899.82

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 无 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 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) 2019.12.31	22,100.00	6,524,261.23	6,546,361.23
(2) 本期增加金额		2,773,897.14	2,773,897.14
—购置		2,773,897.14	2,773,897.14
—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) 2020.6.30	22,100.00	9,298,158.37	9,320,258.37
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	17,864.38	4,223,726.20	4,241,590.58
(2) 本期增加金额	1,105.02	931,768.20	932,873.22
—计提	1,105.02	931,768.20	932,873.22
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 2020.6.30	18,969.40	5,155,494.40	5,174,463.80
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(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			
—.....			

项目	商标权	软件	合计
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	3,130.60	4,142,663.97	4,145,794.57
(2) 2019.12.31 账面价值	4,235.62	2,300,535.03	2,304,770.65

(十二) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费	1,009,624.19	48,806.93	335,860.83		722,570.29
房租、物业费	74,928.06	180,414.45	255,342.51		
合计	1,084,552.25	229,221.38	591,203.34		722,570.29

(十三) 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	2020.6.30		2019.12.31	
	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	35,293,005.61	3,529,300.56	39,650,112.30	3,970,491.60
可抵扣亏 损	105,692,187.24	14,482,044.1 0		
公允价值 变动损益	1,690,747.00	169,074.70		
合计	142,675,939.85	18,180,419.3 6	39,650,112.30	3,970,491.60

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
保证借款、质押借款		8,524,674.47
保证借款	5,006,167.47	55,241,676.94
合计	5,006,167.47	63,766,351.41

短期借款分类的说明：

2019年7月22日，北京华如科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行（“以下简称民生银行”）签订了编号“公借贷字第1900000072280号”的借款合同，借款金额为500万元整，同时与银行签订了编号为“公高保字第1900000063733-1号、公高保字第1900000063733-2号”，以李杰、冷颖、韩超、朱浔为担保人进行保证担保。截至2020年6月30日，此合同下借款余额为人民币500万元整，计提利息6,167.47元，合计5,006,167.47元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
货款	18,495,063.74	16,743,094.85
合计	18,495,063.74	16,743,094.85

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
货款		6,608,545.06
合计		6,608,545.06

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
货款	33,573,114.43

项目	2020.6.30
合计	33,573,114.43

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	11,724,880.75	80,506,170.67	91,557,144.54	673,906.88
离职后福利-设定提存计划	902,937.25	4,294,788.08	4,390,232.84	807,492.49
合计	12,627,818.00	84,800,958.75	95,947,377.38	1,481,399.37

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,957,775.75	68,909,743.95	79,627,448.89	240,070.81
(2) 职工福利费	230.00	2,035,135.59	2,035,208.82	156.77
(3) 社会保险费	678,810.30	4,299,731.30	4,679,139.36	299,402.24
其中：医疗保险费	611,961.71	3,786,562.60	4,136,939.53	261,584.78
工伤保险费	22,707.68	204,140.58	216,933.43	9,914.83
生育保险费	44,140.91	309,028.12	325,266.40	27,902.63
.....				
(4) 住房公积金	88,064.70	5,255,730.84	5,209,518.48	134,277.06
(5) 工会经费和职工教育经费		5,828.99	5,828.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,724,880.75	80,506,170.67	91,557,144.54	673,906.88

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	858,531.21	4,092,780.24	4,166,621.38	784,690.07
失业保险费	44,406.04	202,007.84	223,611.46	22,802.42
合计	902,937.25	4,294,788.08	4,390,232.84	807,492.49

(十九) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税		421,906.74
个人所得税	873,594.31	814,065.08
企业所得税		4,594,045.73
城市维护建设税		44,146.08
教育费附加		43,922.65
印花税	52,811.70	
合计	926,406.01	5,918,086.28

(二十) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,268,702.31	3,675,594.04
合计	4,268,702.31	3,675,594.04

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
往来款	3,084,251.63	2,764,943.41
代扣代缴款	1,184,450.68	910,650.63
合计	4,268,702.31	3,675,594.04

(二十一) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）				小计	2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	67,860,000.00	11,240,000.00				11,240,000.00	79,100,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	165,743,961.14	286,410,030.19		452,153,991.33
合计	165,743,961.14	286,410,030.19		452,153,991.33

说明：根据贵公司 2019 年 12 月 12 日召开的第三届董事会第十七次会议和 2019 年 12 月 30 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议，公司定向发行的股票种类为人民币普通股，每股股票面值为人民币 1.00 元，本次发行的股票数量为 11,240,000.00 股，本次定向发行的股票全部采取向 9 名特定投资者（北京海国睿创股权投资基金管理中心（有限合伙）等 8 名机构投资者和 1 名自然人投资者）定向发行股票的方式进行。本次定向发行募集资金总额为人民币 298,197,200.00 元，计入股本 11,240,000.00 元，扣除发行费用 547,169.81 元，计入资本公积 286,410,030.19 元。

(二十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	23,443,175.21		23,443,175.21			23,443,175.21
合计	23,443,175.21		23,443,175.21			23,443,175.21

(二十四) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	191,387,683.65	127,636,154.18

项目	2020年1-6月	2019年度
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	191,387,683.65	127,636,154.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-53,304,007.05	70,839,576.44
减: 提取法定盈余公积		7,088,046.97
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		
.....		
期末未分配利润	138,083,676.61	191,387,683.65

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,630,760.38	25,402,490.10	62,136,343.73	22,782,856.92
其他业务				
合计	51,630,760.38	25,402,490.10	62,136,343.73	22,782,856.92

(二十六) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	110,145.03	67,635.03
教育费附加	75,490.69	48,310.74
印花税	310,998.47	82,383.70
其他	1,123.20	
合计	497,757.39	198,329.47

(二十七) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	11,494,586.38	8,431,638.56
物业管理费	618,140.38	206,734.06
交通差旅费	1,630,424.79	1,024,306.45
办公费	852,162.90	400,403.78
业务招待费	726,673.46	1,345,961.97
会务费	145,768.00	228,400.00
广告宣传费	141,546.61	114,463.46
合计	15,609,302.52	11,751,908.28

(二十八) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	12,752,045.28	7,100,589.95
房租及物业费	6,112,185.97	2,509,734.46
办公费	2,382,325.32	2,239,311.19
折旧费	864,070.39	968,401.71
摊销费	947,076.76	1,766,669.31
业务招待费	1,076,003.13	587,737.33
咨询服务费	1,220,238.72	199,512.26
交通差旅费	1,062,609.71	523,682.88
培训费		129,205.55
合计	26,416,555.28	16,024,844.64

(二十九) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	43,322,170.62	22,904,915.62
技术服务费	11,561,301.81	3,068,130.25
物业管理费	2,393,731.79	1,848,112.05
交通差旅费	227,242.72	390,436.14

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
折旧费	736,882.38	150,254.12
办公费	117,430.46	210,189.10
业务招待费	16,101.53	110,268.59
合计	58,374,861.31	28,682,305.87

(三十) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	1,198,778.86	826,942.30
减：利息收入	1,327,443.13	308,672.69
汇兑损益		
手续费及其他	12,471.33	15,072.55
合计	-116,192.94	533,342.16

(三十一) 其他收益

项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,614,242.35	与收益相关
代扣个人所得税 手续费	15,768.81	与收益相关
合计	3,630,011.16	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税收入	2,072,320.61	与收益相关
稳岗补贴	129,672.34	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	209,718.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补 贴款	5,000.00	与收益相关
社保返还	1,195,531.40	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务业协会持资金款	2,000.00	与收益相关
合计	3,614,242.35	

(三十二) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,035,278.71	893,767.16
合计	1,035,278.71	893,767.16

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产	309,250.00	
其他非流动金融资产	-1,999,997.00	
合计	-1,690,747.00	

(三十四) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
信用减值损失	-4,344,906.12	3,345,816.55
合计	-4,344,906.12	3,345,816.55

资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产处置损益	-90,500.00		-90,500.00	
合计	-90,500.00		-90,500.00	

(三十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产报废损益及其他	0.50	238,653.67	0.50	238,653.67
合计	0.50	238,653.67	0.50	238,653.67

(三十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
对外捐赠	198,000.00		198,000.00	
其他	4.94	237.13	4.94	237.13
合计	198,004.94	237.13	198,004.94	237.13

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-14,219,061.68	-334,581.92
合计	-14,219,061.68	-334,581.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	-67,523,068.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-6,752,306.87
子公司适用不同税率的影响	-1,960,800.09
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,978.66

项目	2020年1-6月
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	
研发加计扣除的影响	-5,655,933.38
所得税费用	-14,219,061.68

(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	2020年1-6月	2019年1-6月
收到的利息	21,806.95	308,672.69
收到的往来款	8,127,221.32	13,436,784.06
收到的政府补助	3,614,242.35	238,653.67
合计	11,763,270.62	13,984,110.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款支出	15,366,722.30	11,607,919.34
付现费用及手续费	19,311,778.75	35,362,029.47
合计	34,678,501.05	46,969,948.81

(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	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-53,304,007.05	-18,769,890.65
加：信用减值损失	-4,344,906.13	3,345,816.55
资产减值准备		
固定资产折旧	1,640,527.45	1,663,026.12
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	932,873.22	1,766,669.31
长期待摊费用摊销	591,203.34	702,168.47
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)	90,500.00	
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)	1,690,747.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,198,778.86	826,942.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,035,278.71	-893,767.16

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,209,927.76	-334,581.92
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）	-46,964,825.87	-26,133,261.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,306,293.94	-32,224,544.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,091,095.59	-7,479,595.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,316,926.11	-77,531,018.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	171,307,326.06	82,588,815.63
减：现金的期初余额	57,009,270.98	92,268,900.90
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	114,298,055.08	-9,680,085.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.6.30
一、 现金	171,307,326.06	82,588,815.63
其中： 库存现金	83,266.97	51,795.85
可随时用于支付的银行存款	171,224,059.09	82,537,019.78
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	171,307,326.06	82,588,815.63
其中： 母公司或集团内子公司使用受限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	账面价值		受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	
货币资金	445,734.90	759,734.90	履约保证金
合计	445,734.90	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	
		2020年1-6月	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
增值税即征即退退税收入	2,072,320.61	2,072,320.61	其他收益
稳岗补贴	129,672.34	129,672.34	其他收益
上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会租赁扶持款	209,718.00	209,718.00	其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	5,000.00	5,000.00	其他收益
社保返还	1,195,531.40	1,195,531.40	其他收益
首都知识产权服务业协会持资金款	2,000.00	2,000.00	其他收益
合计	3,614,242.35	3,614,242.35	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	
江苏华如防务科技有限公司	江苏省	江苏省	技术开发、服务	100		100		设立
北京鼎成智造科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	100		100		设立
北京华如慧云数据科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	100		100		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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	2020.6.30 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				
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) 理财		57,309,250.00		57,309,250.00
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		1,769,300.00		1,769,300.00
◆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		1,999,997.00		1,999,997.00
(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				
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				

项目	2020.6.30 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	
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 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				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆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，上年年末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，本报告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) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十、 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) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京君正集成电路股份有限公司	本公司实际控制人李杰与北京君正集成电路股份有限公司第一大股东刘强共同控制的公司

(四) 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	确认的租赁费	
		2020年1-6月	2019年1-6月
北京君正集成电路股份有限公司	办公场所	3,819,510.48	3,513,900.43

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
李总、韩总及其配偶	11,000,000.00	2018/9/20	2021/9/20	是
李总、韩总及其配偶	30,000,000.00	2019/5/6	2020/5/5	是
李总、韩总及其配偶	20,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	否
李总、韩总及其配偶	10,000,000.00	2019/10/25	2020/10/24	是

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项 目 名 称	关联 方	2020.6.30		2019.12.31	
		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	1,571,595.10	78,579.76	1,219,366.96	832,870.55

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 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于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公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、其他重要事项

无。

十四、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	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	242,896,954.22	270,790,943.01
1 至 2 年	82,346,289.09	91,684,600.49
2 至 3 年	23,720,918.91	31,774,276.02
3 至 4 年	4,971,534.86	4,396,999.99
4 至 5 年	3,125,000.00	3,125,000.00
5 年以上	55,000.00	55,000.00
小计	357,115,697.08	401,826,819.51
减：坏账准备	32,536,519.72	36,993,790.01
合计	324,579,177.36	364,833,029.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	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	357,115,697.08	100.00	32,536,519.72	9.11	324,579,177.36
其中：					
账龄组合	357,115,697.08		32,536,519.72		324,579,177.36
合计	357,115,697.08	100.00	32,536,519.72		324,579,177.36

2019 年 12 月 31 日

类别	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：					
账龄组合	401,826,819.51		36,993,790.01		364,833,029.50
合计	401,826,819.51	100.00	36,993,790.01		364,833,029.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,896,954.22	12,144,847.71	5.00	270,790,943.01	13,539,547.15	5.00
1至2年	82,346,289.09	8,234,628.91	10.00	91,684,600.49	9,168,460.05	10.00
2至3年	23,720,918.91	7,116,275.67	30.00	31,774,276.02	9,532,282.81	30.00
3至4年	4,971,534.86	2,485,767.43	50.00	4,396,999.99	2,198,500.00	50.00
4至5年	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00	3,125,000.00	2,500,000.00	80.00
5年以上	55,000.00	55,000.00	100.00	55,000.00	55,000.00	100.00
合计	357,115,697.08	32,536,519.72		401,826,819.51	36,993,790.01	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	36,993,790.01		36,993,790.01		4,457,270.29		32,536,519.72
合计	36,993,790.01		36,993,790.01		4,457,270.29		32,536,519.72

4、 本报告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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	42,702,000.00	11.96	2,522,200.00
单位二	22,680,000.00	6.35	1,134,000.00
单位三	20,567,900.00	5.76	3,218,770.00
单位四	10,292,564.19	2.88	616,304.52
单位五	10,806,600.00	3.03	924,520.00
合计	107,049,064.19	29.98	8,415,794.52

无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	1,769,300.00	2,952,500.00
应收账款		
合计	1,769,300.00	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	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	2,952,500.00	1,544,300.00	2,727,500.00		1,769,300.00	
合计	2,952,500.00	1,544,300.00	2,727,500.00		1,769,300.00	

(三) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	32,140,986.43	15,729,848.22
合计	32,140,986.43	15,729,848.22

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	30,121,399.93	13,616,249.92
1 至 2 年	2,355,660.06	1,830,999.81
2 至 3 年	1,100,760.02	567,974.33
3 至 4 年	958,552.31	1,273,472.84
4 至 5 年	361,100.00	560,962.56
5 年以上		499,975.37
小计	34,897,472.32	18,349,634.83

账龄	2020.6.30	2019.12.31
减：坏账准备	2,756,485.89	2,619,786.61
合计	32,140,986.43	15,729,848.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,897,472.32	100.00	2,756,485.89	7.90	32,140,986.43
其中：					
账龄组合	33,226,786.80	95.21	2,756,485.89	8.30	30,470,300.91
合并关联方	1,670,685.52	4.79			1,670,685.52
合计	34,897,472.32	100.00	2,756,485.89		32,140,986.43

2019年12月31日

类别	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	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		2,619,786.61		15,729,848.22
合计	18,349,634.83	100.00	2,619,786.61		15,729,848.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,450,714.41	1,422,535.72	5.00	13,616,249.92	680,812.50	5.00
1至2年	2,355,660.06	235,566.01	10.00	1,830,999.81	183,099.98	10.00
2至3年	1,100,760.02	330,228.01	30.00	567,974.33	170,392.30	30.00
3至4年	958,552.31	479,276.16	50.00	1,273,472.84	636,736.41	50.00
4至5年	361,100.00	288,880.00	80.00	560,962.56	448,770.05	80.00
5年以上				499,975.37	499,975.37	100.00
合计	33,226,786.80	2,756,485.89		18,349,634.83	2,619,786.61	

(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)	
2019.12.31 余额				2,619,786.61

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)	
2019.12.31 余额在本期	2,619,786.61			2,619,786.61
--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	136,699.28			136,699.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	2,756,485.89			2,756,485.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	18,349,634.83			18,349,634.83
2019.12.31 余额在本期	18,349,634.83			18,349,634.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,547,837.49			16,547,837.49
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	34,897,472.32			34,897,472.32

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,619,786.61	136,699.28			2,756,485.89
合计	2,619,786.61	136,699.28			2,756,485.89

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
保证金\押金	29,020,248.74	16,131,128.70
备用金	3,891,431.12	2,015,930.03
代扣代缴	315,106.94	202,576.10
往来款	1,670,685.52	
合计	34,897,472.32	18,349,634.83

(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	2020.6.30	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
单位六	投标保证金	8,498,000.00	1年以内	24.35	424,900.00
单位七	投标保证金	2,131,724.90	1年以内	6.11	106,586.25
单位八	投标保证金	1,862,628.68	1年以内, 1-2年	5.34	113,131.43
中招国际招标有限公司	投标保证金	1,701,626.00	1年以内	4.88	85,081.30
北京华如慧云数据科技有限公司	往来款	1,670,685.52	1年以内	4.79	83,534.28

单位名称	款项性质	2020.6.30	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
合计		15,864,665.10		45.47	813,233.26

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	24,500,000.00		24,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,500,000.00		24,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	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	9,000,000.00		10,000,000.00		
北京鼎成智造科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏华如防务科技有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00		
合计	1,000,000.00	23,500,000.00		24,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,630,760.38	25,435,950.69	62,136,343.73	22,782,856.92
其他业务				
合计	51,630,760.38	25,435,950.69	62,136,343.73	22,782,856.92

(六) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,035,278.71	893,767.16
合计	1,035,278.71	893,767.16

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-90,500.00	
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）	1,541,921.74	
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	-655,468.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,004.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	597,949.01	
所得税影响额	-59,794.90	
合计	538,154.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	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	-7.96	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-8.04	-0.70	-0.70

北京华如科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月二十八日

第七节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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