华安鑫创控股（北京）股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]0012951 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

华安鑫创控股（北京）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017年1月1日至2020年6月30日）

目录 页次

一、 审计报告 1-5

二、 已审财务报表

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并股东权益变动表 5-8

母公司资产负债表 9-10

母公司利润表 11

母公司现金流量表 12

母公司股东权益变动表 13-16

财务报表附注 1-98

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020] 0012951号

华安鑫创控股（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华安鑫创控股（北京）股份有限公司（以下简称“华安鑫创”）财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华安鑫创2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定营业收入的确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

华安鑫创与收入确认相关的会计政策及营业收入账面金额信息请参阅财务报表附注四、（二十四）/（二十五）收入和合并财务报表附注六、注释 25 营业收入和营业成本。

华安鑫创主要从事车载显示仪的研发与销售。华安鑫创 2020 年 1-6 月营业收入 39,528.35 万元、2019 年度营业收入 85,601.34 万元，2018 年度营业收入 86,291.10 万元，2017 年度营业收入为 83,500.44 万元，华安鑫创在将产品交付给客户并取得签收单时确认收入，营业收入确认是否恰当对华安鑫创经营成果产生很大影响。

由于营业收入是华安鑫创的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款循环进行内控测试，评估华安鑫创内部控制的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移或商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价华安鑫创的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单或验收单，评价相关收入确认是否符合华安鑫创

收入确认的会计政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收单或验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对报告期内记录的收入执行分析性复核程序，并评价其财务报表列报和披露是否适当；

（6）对主要客户的回款进行测试，以分析是否存在第三方回款等异常交易情形；

（7）对报告期内交易额较大的客户实施函证及现场走访程序。

基于我们已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为华安鑫创管理层对营业收入确认的判断是合理的，其列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华安鑫创管理层负责评估华安鑫创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华安鑫创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华安鑫创的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6．就华安鑫创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事

项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　陈伟

中国·北京　　中国注册会计师：

迟国栋

二〇二〇年九月十八日

合并资产负债表

编制单位：北京盛创汇八北京股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金	注释1	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	300,000.00	2,205,868.46	11,639,701.58	9,333,063.11
应收账款	注释3	517,335,372.85	427,133,359.06	320,882,134.29	270,668,052.33
应收款项融资					
预付款项	注释4	31,821,985.80	14,650,508.62	7,313,684.27	10,835,967.23
其他应收款	注释5	2,386,995.83	1,961,241.10	2,146,144.84	2,845,091.99
存货	注释6	7,111,799.91	8,501,652.33	19,623,396.15	36,434,791.81
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释7	4,047,052.89	3,002,198.65	4,435,747.11	1,926,108.58
流动资产合计		677,453,209.90	582,334,519.59	522,448,999.32	477,173,469.73
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释8	11,299,988.02	10,584,628.16	10,080,743.81	10,147,312.48
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释9	43,402,520.88	41,924,608.54	2,413,008.64	2,024,887.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释10	2,842,815.93	3,412,856.33	306,885.62	349,166.73
递延所得税资产	注释11	8,458,169.53	7,607,633.29	7,096,171.70	4,290,619.76
其他非流动资产					
非流动资产合计		66,003,494.36	63,529,726.32	19,896,809.77	16,811,986.70
资产总计		743,456,704.26	645,864,245.91	542,345,809.09	493,985,456.43

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：					
短期借款	注释12				15,189,418.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	注释13	176,954,454.57	88,817,309.45	44,481,014.99	47,961,549.66
预收款项	注释14		2,996,331.59	2,226,297.64	1,454,142.84
合同负债	注释15	2,060,596.66			
应付职工薪酬	注释16	2,501,900.63	3,817,703.78	3,453,056.29	3,304,552.36
应交税费	注释17	24,997,716.31	16,663,885.65	16,736,818.62	10,011,762.18
其他应付款	注释18	278,767.62	263,260.35	189,393.04	683,212.93
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		206,793,435.79	112,558,490.82	67,086,580.58	78,604,638.28
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释19	1,000,000.00		275,594.20	737,122.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,000,000.00		275,594.20	737,122.00
负债合计		207,793,435.79	112,558,490.82	67,362,174.78	79,341,760.28
股东权益：					
股本	注释20	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释21	309,003,681.01	309,003,681.01	309,068,228.95	309,068,228.95
减：库存股					
其他综合收益	注释22	8,086,230.11	6,618,650.37	4,992,927.94	-695,660.22
专项储备					
盈余公积	注释23	11,426,379.47	11,426,379.47	6,010,429.82	2,414,030.06
未分配利润	注释24	140,415,663.91	140,387,762.17	91,461,773.05	43,521,397.88
归属于母公司股东权益合计		528,931,954.50	527,436,473.02	471,533,359.76	414,307,996.67
少数股东权益		6,731,313.97	5,869,282.07	3,450,274.55	335,699.48
股东权益合计		535,663,268.47	533,305,755.09	474,983,634.31	414,643,696.15
负债和股东权益总计		743,456,704.26	645,864,245.91	542,345,809.09	493,985,456.43

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华安鼎创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释25	395,283,469.37	856,013,371.94	862,911,017.66	835,004,421.38
减：营业成本	注释25	335,290,145.85	704,728,261.04	723,078,797.24	723,533,199.19
税金及附加	注释26	848,243.10	2,837,905.19	1,794,772.35	2,077,639.22
销售费用	注释27	3,744,604.82	9,664,107.47	11,354,018.28	12,334,115.25
管理费用	注释28	8,094,560.14	18,007,353.93	14,790,144.11	28,664,530.26
研发费用	注释29	7,979,074.45	9,755,071.71	12,861,467.01	11,337,549.44
财务费用	注释30	3,168,013.52	5,896,475.53	6,326,556.50	6,285,496.59
其中：利息费用	注释30	3,217,969.06	5,488,388.39	5,982,176.71	5,440,492.75
利息收入	注释30	141,699.55	170,350.55	70,345.09	602,393.04
加：其他收益	注释31	3,798,160.39	3,827,479.76	2,418,277.49	1,034,157.62
投资收益	注释32				49,077.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释33	-4,716,887.60	-8,105,498.54		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释34	-88,084.23	-85,802.59	-12,532,130.23	-793,653.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释35	375.67	-46,731.44		
二、营业利润		35,154,391.72	100,713,644.26	82,591,409.43	51,061,473.15
加：营业外收入	注释36				399.70
减：营业外支出	注释37		3,000,863.71		1,598,407.91
三、利润总额		35,154,391.72	97,712,780.55	82,591,409.43	49,463,464.94
减：所得税费用	注释38	4,264,458.08	11,856,382.20	8,740,059.43	4,800,874.65
四、净利润		30,889,933.64	85,856,398.35	73,851,350.00	44,662,590.29
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
（一）持续经营净利润		30,889,933.64	85,856,398.35	73,851,350.00	44,662,590.29
（二）终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		30,027,901.74	81,941,938.77	70,736,774.93	44,826,811.76
少数股东损益		862,031.90	3,914,459.58	3,114,575.07	-164,221.47
五、其他综合收益的税后净额		1,467,579.74	1,625,722.43	5,688,588.16	-4,706,496.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,467,579.74	1,625,722.43	5,688,588.16	-4,706,496.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,467,579.74	1,625,722.43	5,688,588.16	-4,706,496.16
1. 外币财务报表折算差额		1,467,579.74	1,625,722.43	5,688,588.16	-4,706,496.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		32,357,513.38	87,482,120.78	79,539,938.16	39,956,094.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,495,481.48	83,567,661.20	76,425,363.09	40,120,315.60
归属于少数股东的综合收益总额		862,031.90	3,914,459.58	3,114,575.07	-164,221.47
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.50	1.37	1.18	
（二）稀释每股收益		0.50	1.37	1.18	

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏娜

合并现金流量表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注六	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		349,172,340.89	859,153,356.36	900,782,787.71	821,641,905.91
收到的税费返还		519,449.21	1,400,359.56	1,473,886.03	652,580.80
收到其他与经营活动有关的现金	注释39	4,099,327.80	2,344,814.11	561,665.72	47,112,166.90
经营活动现金流入小计		353,791,117.89	862,898,530.02	902,818,339.46	869,406,653.61
购买商品、接受劳务支付的现金		278,429,503.72	714,348,987.91	773,107,602.13	847,064,690.63
支付给职工以及为职工支付的现金		19,978,781.82	38,796,456.10	35,862,499.19	24,554,004.55
支付的各项税费		16,570,621.62	34,494,657.77	22,771,332.12	37,253,652.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释39	7,469,141.24	23,767,099.21	19,999,204.20	22,182,748.63
经营活动现金流出小计		322,448,048.40	811,407,201.00	851,740,637.64	931,055,096.47
经营活动产生的现金流量净额		31,343,069.49	51,491,329.03	51,077,701.82	-61,648,442.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					8,954,845.10
取得投资收益收到的现金					123,591.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	119,997.99		
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		2,654.87	119,997.99		9,078,436.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,471,923.05	49,661,066.34	2,314,947.40	3,279,942.21
投资支付的现金					6,669,125.81
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		9,471,923.05	49,661,066.34	2,314,947.40	9,949,068.02
投资活动产生的现金流量净额		-9,469,268.18	-49,541,068.35	-2,314,947.40	-870,631.22
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					290,923,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					923,080.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	60,000,000.00	65,620,147.04	93,143,984.27
收到其他与筹资活动有关的现金	注释39				300,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	60,000,000.00	65,620,147.04	384,367,064.27
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	60,000,000.00	80,609,565.35	117,535,922.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,217,969.06	34,198,388.39	25,182,176.71	62,217,201.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,100,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	注释39		450,000.00		15,595,000.00
筹资活动现金流出小计		73,217,969.06	94,648,388.39	105,991,742.06	195,348,124.38
筹资活动产生的现金流量净额		-33,217,969.06	-34,648,388.39	-40,371,595.02	189,018,939.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		914,479.00	1,169,628.00	2,886,637.00	-5,357,107.00
五、现金及现金等价物净增加额	注释39	-10,429,688.75	-31,528,499.71	11,277,796.40	121,142,758.81
加：年初现金及现金等价物余额		124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68	23,987,635.87
六、期末现金及现金等价物余额	注释39	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020年1-6月								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		60,000,000.00		309,003,681.01		6,618,650.37		11,426,379.47	140,387,762.17	5,869,282.07	533,305,755.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		60,000,000.00		309,003,681.01		6,618,650.37		11,426,379.47	140,387,762.17	5,869,282.07	533,305,755.09
三、本年增减变动金额						1,467,579.74			27,901.74	862,031.90	2,357,513.38
（一）综合收益总额						1,467,579.74			30,027,901.74	862,031.90	32,357,513.38
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他										-385,452.06	-385,452.06
（三）利润分配									-30,000,000.00		-30,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对股东的分配									-30,000,000.00		-30,000,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		60,000,000.00		309,003,681.01		8,086,230.11		11,426,379.47	140,415,663.91	6,731,313.97	535,663,268.47

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏

合并股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019年度								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额		60,000,000.00		309,068,228.95		4,992,927.94		6,010,429.82	91,461,773.05	3,450,274.55	474,983,634.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		60,000,000.00		309,068,228.95		4,992,927.94		6,010,429.82	91,461,773.05	3,450,274.55	474,983,634.31
三、本年增减变动金额				-64,547.94		1,625,722.43		5,415,949.65	48,925,989.12	2,419,007.52	58,322,120.78
（一）综合收益总额						1,625,722.43			81,941,938.77	3,914,459.58	87,482,120.78
（二）股东投入和减少资本				-64,547.94						-385,452.06	-450,000.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他				-64,547.94						-385,452.06	-450,000.00
（三）利润分配								5,415,949.65	-33,015,949.65	-1,110,000.00	-28,710,000.00
1．提取盈余公积								5,415,949.65	-5,415,949.65		
2．对股东的分配									-27,600,000.00	-1,110,000.00	-28,710,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		60,000,000.00		309,003,681.01		6,618,650.37		11,426,379.47	140,387,762.17	5,869,282.07	533,305,755.09

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏

合并股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年度								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00		309,068,228.95		-695,660.22		2,414,030.06	43,521,397.88	335,699.48	414,643,696.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		60,000,000.00		309,068,228.95		-695,660.22		2,414,030.06	43,521,397.88	335,699.48	414,643,696.15
三、本年增减变动金额						5,688,588.16		3,596,399.76	47,940,375.17	3,114,575.07	60,339,938.16
（一）综合收益总额						5,688,588.16			70,736,774.93	3,114,575.07	79,539,938.16
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配								3,596,399.76	-22,796,399.76		-19,200,000.00
1．提取盈余公积								3,596,399.76	-3,596,399.76		
2．对股东的分配									-19,200,000.00		-19,200,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		60,000,000.00		309,068,228.95		4,992,927.94		6,010,429.82	91,461,773.05	3,450,274.55	474,983,634.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏娜

合并股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017年度								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		50,080,000.00				4,010,835.94		2,187,823.47	66,882,421.66	-20,079.05	123,141,002.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		50,080,000.00				4,010,835.94		2,187,823.47	66,882,421.66	-20,079.05	123,141,002.02
三、本年增减变动金额		9,920,000.00		309,068,228.95		-4,706,496.16		226,206.59	-23,361,023.78	355,778.53	291,502,694.13
（一）综合收益总额						-4,706,496.16			44,826,811.76	-164,221.47	39,956,094.13
（二）股东投入和减少资本		9,682,168.00		54,691,132.00						520,000.00	64,893,300.00
1．股东投入的普通股		9,682,168.00		39,067,612.00						520,000.00	49,269,780.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额				15,623,520.00							15,623,520.00
4．其他											
（三）利润分配								2,414,030.06	-57,414,030.06		-55,000,000.00
1．提取盈余公积								2,414,030.06	-2,414,030.06		
2．对股东的分配									-55,000,000.00		-55,000,000.00
3．其他											
（四）股东权益内部结转		237,832.00		254,377,096.95				-2,187,823.47	-10,773,805.48		241,653,300.00
1．资本公积转增股本		237,832.00		-237,832.00							
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他				254,614,928.95				-2,187,823.47	-10,773,805.48		241,653,300.00
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		60,000,000.00		309,068,228.95		-695,660.22		2,414,030.06	43,521,397.88	335,699.48	414,643,696.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏娜

母公司资产负债表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：					
货币资金		9,994,863.18	16,308,516.69	63,031,907.81	44,425,391.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性交融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释1		1,905,868.46	5,180,000.00	5,645,063.11
应收账款	注释2	58,184,304.72	68,959,381.38	75,399,400.10	136,235,708.45
应收款项融资					
预付款项		20,579,835.55	9,700,464.93	9,285,273.75	39,990,133.27
其他应收款	注释3	336,588,386.71	340,636,349.39	233,111,380.91	117,559,089.18
存货		2,625,467.87	3,021,139.51	12,213,055.27	26,655,287.01
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		25,659.16	237,631.86	19,352.35	12,329.78
流动资产合计		427,998,517.19	440,769,352.22	398,240,370.19	370,523,002.12
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资		28,373,455.00	28,373,455.00	27,923,455.00	11,903,865.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		7,281,257.99	7,584,137.96	8,451,668.12	9,215,047.81
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		655,154.16	710,037.14	819,803.06	383,585.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		30,517.81	36,610.77	85,873.01	164,472.10
递延所得税资产		2,197,905.88	1,956,120.23	1,885,725.18	275,227.62
其他非流动资产					
非流动资产合计		38,538,290.84	38,660,361.10	39,166,524.37	21,942,198.47
资产总计		466,536,808.03	479,429,713.32	437,406,894.56	392,465,200.59

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	2020/6/30	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		7,934,241.19	6,425,613.44	5,521,108.32	6,655,973.40
预收款项			47,870,394.17	25,712,764.40	592,609.73
合同负债		48,585,078.70			
应付职工薪酬		1,282,991.74	1,962,537.81	1,809,845.17	2,161,025.75
应交税费		2,425,199.72	2,780,437.45	10,563,244.71	5,436,244.12
其他应付款		2,405.46	32,666.98	1,365.00	584,778.29
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		7,238,694.32			
流动负债合计		67,468,611.13	59,071,649.85	43,608,327.60	15,430,631.29
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		67,468,611.13	59,071,649.85	43,608,327.60	15,430,631.29
股东权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		293,041,628.95	293,041,628.95	293,041,628.95	293,041,628.95
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		11,426,379.47	11,426,379.47	6,010,429.82	2,414,030.06
未分配利润		34,600,188.48	55,890,055.05	34,746,508.19	21,578,910.29
股东权益合计		399,068,196.90	420,358,063.47	393,798,566.96	377,034,569.30
负债和股东权益总计		466,536,808.03	479,429,713.32	437,406,894.56	392,465,200.59

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	47,873,197.75	160,576,813.18	248,528,892.17	329,548,157.51
减：营业成本	注释4	24,455,112.15	98,246,821.07	176,385,555.92	265,729,171.33
税金及附加		157,150.33	930,405.30	1,089,058.77	1,353,340.83
销售费用		2,244,974.81	6,236,791.02	7,444,544.35	8,593,346.35
管理费用		4,838,120.40	12,545,231.08	10,363,347.66	10,185,280.11
研发费用		5,342,094.82	14,688,265.13	9,987,136.36	15,115,432.92
财务费用		93,940.76	1,279,251.44	3,892,224.61	3,173,464.83
其中：利息费用		151,838.03	874,595.82	4,248,708.19	4,034,085.72
利息收入		74,963.03	68,221.72	22,846.18	592,873.03
加：其他收益		287,008.31	43,998.38	140,609.62	
投资收益			31,866,200.00	10,000,000.00	49,772,990.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,611,904.31	-1,313,690.08		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-85,802.59	-10,040,275.44	-614,217.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		375.67	-46,731.44		
二、营业利润		9,417,284.15	57,114,022.41	39,467,358.68	74,556,893.67
加：营业外收入					2,765.63
减：营业外支出					1,398,298.76
三、利润总额		9,417,284.15	57,114,022.41	39,467,358.68	73,161,360.54
减：所得税费用		707,150.72	2,954,525.90	3,503,361.02	3,049,079.63
四、净利润		8,710,133.43	54,159,496.51	35,963,997.66	70,112,280.91
（一）持续经营净利润		8,710,133.43	54,159,496.51	35,963,997.66	70,112,280.91
（二）终止经营净利润					
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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		8,710,133.43	54,159,496.51	35,963,997.66	70,112,280.91
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十三	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		71,272,483.85	209,001,284.25	360,955,924.12	359,633,370.49
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,729,027.07	112,220.10	163,455.80	35,487,392.96
经营活动现金流入小计		76,001,510.92	209,113,504.35	361,119,379.92	395,120,763.45
购买商品、接受劳务支付的现金		36,266,691.00	113,226,763.84	170,818,563.23	435,678,374.51
支付给职工以及为职工支付的现金		9,619,282.49	21,211,199.03	19,914,743.44	14,878,806.03
支付的各项税费		1,947,480.91	17,550,554.29	9,845,155.38	18,061,963.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,328,537.88	96,401,711.47	108,415,556.71	86,961,177.10
经营活动现金流出小计		52,161,992.28	248,390,228.64	308,994,018.76	555,580,321.46
经营活动产生的现金流量净额		23,839,518.64	-39,276,724.29	52,125,361.16	-160,459,558.01
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金			21,361,920.00	6,534,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	119,997.99		
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		2,654.87	21,481,917.99	6,534,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,988.99	3,989.00	584,746.48	730,740.16
投资支付的现金			450,000.00	16,019,590.00	11,903,865.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		3,988.99	453,989.00	16,604,336.48	12,634,605.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,334.12	21,027,928.99	-10,070,136.48	-12,634,605.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					290,000,000.00
取得借款收到的现金				20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					300,000.00
筹资活动现金流入小计				20,000,000.00	290,300,000.00
偿还债务支付的现金				20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,151,838.03	28,474,595.82	23,448,708.19	60,810,794.81
支付其他与筹资活动有关的现金					15,595,000.00
筹资活动现金流出小计		30,151,838.03	28,474,595.82	43,448,708.19	76,405,794.81
筹资活动产生的现金流量净额		-30,151,838.03	-28,474,595.82	-23,448,708.19	213,894,205.19
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		-6,313,653.51	-46,723,391.12	18,606,516.49	40,800,042.02
加：年初现金及现金等价物余额		16,308,516.69	63,031,907.81	44,425,391.32	3,625,349.30
六、期末现金及现金等价物余额		9,994,863.18	16,308,516.69	63,031,907.81	44,425,391.32

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈娜

母公司股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2020年1-6月							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				11,426,379.47	55,890,055.05	420,358,063.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		60,000,000.00		293,041,628.95				11,426,379.47	55,890,055.05	420,358,063.47
三、本年增减变动金额									-21,289,866.57	-21,289,866.57
（一）综合收益总额									8,710,133.43	8,710,133.43
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				11,426,379.47	34,600,188.48	399,068,196.90

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏

母公司股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2019年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				6,010,429.82	34,746,508.19	393,798,566.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		60,000,000.00		293,041,628.95				6,010,429.82	34,746,508.19	393,798,566.96
三、本年增减变动金额								5,415,949.65	21,143,546.86	26,559,496.51
（一）综合收益总额									54,159,496.51	54,159,496.51
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								5,415,949.65	-33,015,949.65	-27,600,000.00
1．提取盈余公积								5,415,949.65	-5,415,949.65	
2．对股东的分配									-27,600,000.00	-27,600,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				11,426,379.47	55,890,055.05	420,358,063.47

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：牛晴晴

会计机构负责人：陈敏

母公司股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十三	2018年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				2,414,030.06	21,578,910.29	377,034,569.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		60,000,000.00		293,041,628.95				2,414,030.06	21,578,910.29	377,034,569.30
三、本年增减变动金额								3,596,399.76	13,167,597.90	16,763,997.66
（一）综合收益总额									35,963,997.66	35,963,997.66
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								3,596,399.76	-22,796,399.76	-19,200,000.00
1．提取盈余公积								3,596,399.76	-3,596,399.76	
2．对股东的分配									-19,200,000.00	-19,200,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										-
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				6,010,429.82	34,746,508.19	393,798,566.96

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：华安鑫创控股（北京）股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2017年度							
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		50,080,000.00						2,187,823.47	19,654,464.92	71,922,288.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		50,080,000.00						2,187,823.47	19,654,464.92	71,922,288.39
三、本年增减变动金额		9,920,000.00		293,041,628.95				226,206.59	1,924,445.37	305,112,280.91
（一）综合收益总额									70,112,280.91	70,112,280.91
（二）股东投入和减少资本		9,682,168.00		38,664,532.00						48,346,700.00
1．股东投入的普通股		9,682,168.00		38,664,532.00						48,346,700.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								2,414,030.06	-57,414,030.06	-55,000,000.00
1．提取盈余公积								2,414,030.06	-2,414,030.06	
2．对股东的分配									-55,000,000.00	-55,000,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转		237,832.00		254,377,096.95				-2,187,823.47	-10,773,805.48	241,653,300.00
1．资本公积转增股本		237,832.00		-237,832.00						
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他				254,614,928.95				-2,187,823.47	-10,773,805.48	241,653,300.00
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		60,000,000.00		293,041,628.95				2,414,030.06	21,578,910.29	377,034,569.30

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：何攀　　主管会计工作负责人：牛晴晴　　会计机构负责人：陈敏

华安鑫创控股（北京）股份有限公司
截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个会计年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

华安鑫创控股（北京）股份有限公司前身为华安鑫创控股（北京）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人何攀、肖炎、杨磊于 2013 年 1 月共同出资设立。设立时注册资本人民币 5,008.00 万元，实收资本人民币 5,008.00 万元，其中：何攀以货币资金出资 2,554.08 万元、占注册资本的 51.00%，肖炎以货币资金出资 1,602.56 万元、占注册资本的 32.00%，杨磊以货币资金出资 851.36 万元、占注册资本的 17.00%，上述出资已于 2013 年 1 月 25 日经北京中诚恒平会计师事务所有限公司出具的中诚恒平内验字（2013）第 04-036 号验资报告验证。公司于 2013 年 1 月 25 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 110000015588625（于 2015 年 12 月 24 日换发统一社会信用代码 91110112061289514G）的企业法人营业执照。注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 17 号 105 号楼 A；法定代表人：何攀。

设立时，各股东出资情况如下：

股东	出资金额 （万元）	出资比例（%）
何攀	2,554.08	51.0000
肖炎	1,602.56	32.0000
杨磊	851.36	17.0000
合计	5,008.00	100.0000

2015 年 12 月，根据股东会决议与股权转让协议，何攀将持有的本公司 51.00%的股权转让给自然人何信义，并于当月完成工商变更手续。

变更后，各股东出资情况如下：

股东	出资金额 （万元）	出资比例（%）
何信义	2,554.08	51.0000
肖炎	1,602.56	32.0000
杨磊	851.36	17.0000
合计	5,008.00	100.0000

2017 年 5 月，根据股东会决议和股权转让协议，股东何信义将其持有的本公司 16.00%的股权转让给何攀，并于当月完成工商变更手续。

变更后，各股东出资情况如下：

股东	出资金额 （万元）	出资比例（%）
何信义	1,752.80	35.0000
肖炎	1,602.56	32.0000
杨磊	851.36	17.0000
何攀	801.28	16.0000
合计	5,008.00	100.0000

2017 年 6 月，根据股东会决议和股权转让协议，公司股东肖炎将其持有的本公司 2.46%股权分别转让给本次新增股东刘坚 0.93%、许瑞瑞 0.52%、常伟 0.37%、姚津忠 0.11%、马晓静 0.07%、宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）0.46%，公司股东杨磊将其持有的 3.78 %股权分别转让给本次新增股东刘坚 0.07%、于洋 1.09%、曹续秋 0.19%、肖宇维 0.19%、陈蕾 0.44%、刘好 0.11%、孙艳秋 0.15%、宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）1.54%，同时公司新增注册资本 834.67 万元，分别由本次新增股东苏州大得宏强投资中心（有限合伙）认缴 56.76 万元、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 166.93 万元、西藏泰润文教产业投资管理有限公司认缴 10.02 万元、上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 100.16 万元、银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）认缴 500.80 万元，本次新增注册资本已经于 2017 年 6 月 30 日前缴足，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000571 号验资报告，以上增资全部以货币形式出资。当月完成工商变更手续。

变更后，各股东出资情况如下：

股东	出资金额 （万元）	出资比例（%）
何信义	1,752.80	30.0000
何攀	801.28	13.7143
杨磊	661.76	11.3263
肖炎	1,479.40	25.3206
刘坚	50.08	0.8571
许瑞瑞	25.97	0.4445
常伟	18.55	0.3175
姚津忠	5.56	0.0952
马晓静	3.71	0.0635

股东	出资金额 （万元）	出资比例（%）
于洋	54.42	0.9314
曹续秋	9.57	0.1638
肖宇维	9.57	0.1638
陈蕾	22.26	0.3810
刘好	5.49	0.0940
孙艳秋	7.42	0.1270
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）	100.16	1.7143
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	56.76	0.9715
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166.93	2.8571
西藏泰润文教产业投资管理有限公司	10.02	0.1715
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	100.16	1.7143
银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）	500.80	8.5714
合计	5,842.67	100.0000

2. 股份有限公司阶段

2017 年 7 月，公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。各股东以其拥有的华安鑫创控股（北京）有限公司 2017 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 313,041,628.95 元折股投入，其中 58,426,700.00 元折合为股份 58,426,700.00 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 58,426,700.00 元，净资产大于折合股本的金额作为股本溢价计入资本公积。上述出资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000607 号验资报告。于 2017 年 8 月完成工商变更手续，并领取了新的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91110112061289514G。

2017 年 9 月，公司引进自然人黄晨、黄锐光为新股东，根据股东大会决议和修改后的章程，公司申请增加注册资本 1,573,300.00 元，其中货币资金出资 1,335,468.00 元，由黄晨、曹续秋、黄锐光于 2017 年 9 月 30 日之前一次缴足；资本公积转增注册资本人民币 237,832.00 元,变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2017]000783 号验资报告验证，当月完成工商变更手续。

变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
何信义	1,759.7754	29.3296
肖炎	1,485.2875	24.7548
何攀	804.4688	13.4078
杨磊	664.3936	11.0732
银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）	502.7930	8.3799
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	167.5943	2.7932
黄锐光	112.2905	1.8715
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	100.5586	1.6760
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业(有限合伙)	100.5586	1.6760
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	56.9859	0.9498
于洋	54.6366	0.9106
刘坚	50.2793	0.8380
许瑞瑞	26.0734	0.4346
陈蕾	22.3486	0.3725
常伟	18.6238	0.3104
黄晨	18.4358	0.3073
曹续秋	12.9601	0.2160
西藏泰润文教产业投资管理有限公司	10.0599	0.1677
肖宇维	9.6081	0.1601
孙艳秋	7.4495	0.1242
姚津忠	5.5821	0.0930
刘好	5.5118	0.0919
马晓静	3.7248	0.0621
合计	6,000.00	100.0000

(二)经营范围

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

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司所述行业大类为汽车制造业以及软件和信息技术服务业，按照产品功能及用途分类，属于汽车电子行业。公司为汽车智能座舱电子综合服务商，主营业务为汽车智能座舱电子的核心显示器件定制、软件系统开发和配套器件的销售。公司的产品及服务主要围绕液晶仪表系统和液晶中控系统，具体包括车用显示及触摸屏的定制开发，全液晶仪表系统开发、涵盖高级驾驶辅助（ADAS）技术的集成化座舱显示系统开发、人机交互（HMI）设

计、用户交互界面（UI/UE）设计等多种符合智能座舱电子发展方向的软、硬件产品和解决方案，同时配套销售通用显示器件和其他元器件。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 18 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1.本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京华安鑫创科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
未来汽车科技（深圳）有限公司	控股子公司	二级	81.50	81.50
深圳市华创环通汽车科技有限公司	控股子公司	二级	64.00	64.00
华安鑫创（香港）控股集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香港创得通科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海郃昕电子有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桂林鑫创未来科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
桂林鑫创科技发展有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
桂林鑫亿达科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

注：深圳市华创环通汽车科技有限公司已于 2018 年度办理了工商注销。

2.报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	新设立子公司
桂林鑫创未来科技有限公司	新设立子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

(六)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)外币业务外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(八)金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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公允价值的确定方法

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九)金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）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。

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十一)应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：以超过应收款项余额的 20%为确认标准。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
应收股东款项	个别认定法	根据业务性质，主要包括应收股东及其关联方的非经营性往来款项

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

其中：采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1.00	5.00
6 个月—1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	25.00	25.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

本公司针对应收股东款项不计提坏账准备，对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（十二）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对于不含重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额单项确定其信用损失，对于包含重大融资成分的应收款项，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

（十三）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十四）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对信用风险自初始确认后已经显著增加的其他应收款，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信 用损失的金额单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

(十五)存货

1．存货的分类

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

2．存货的计价方法

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

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

（十六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十七)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．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
办公家具	直线法	5.00	5.00	19.00
运输工具	直线法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十八)在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

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

（二十三）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十四）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销

售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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企业；

（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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司的具体收入确认政策

（1）销售商品收入，在商品交付购货方并经购货方签收后确认收入；

（2）技术开发服务收入，在项目完成并经客户验收后确认收入；

（3）软件销售收入，向客户销售软件使用许可权，在发出软件介质、软件授权或软件序列号，经客户验收后确认收入。

(二十五)收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

向客户授予知识产权许可的合同

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

3. 收入确认的具体方法

（1）核心器件定制、通用器件分销业务

本公司在商品交付客户并经客户签收后确认收入。

（2）软件系统开发业务

①本公司软件系统开发项目

本公司在项目完成并经客户验收后确认收入。

②本公司后装项目中的软件权利金业务

本公司在发出软件介质、软件授权或软件序列号，经客户验收后确认收入。

（二十六）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助；

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十八）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见附注四、（十七）固定资产。

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。

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

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）2017 年 5 月 10 日财政部颁布了财会[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行，本次会计政策变更对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会[2017]13 号《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，自 2017 年 5 月 28 日施行。《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范，并规定企业对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

（3）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

①执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对首次执行日资产负债表相关项目无影响。

②执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类（注 1）	重新计量	小计	
预收款项	2,996,331.59	-2,996,331.59		-2,996,331.59	
合同负债		2,996,331.59		2,996,331.59	2,996,331.59

注 1：本公司的预收款项被重分类至合同负债

2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

（三十）财务报表列报项目变更说明

2018 年 6 月 15 日，财政部发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》，财政部于 2017 年 12 月 25 日财政部《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》《发布财会[2017]30 号》同时废止，随后 2018 年 9 月 5 日，财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》就 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》进行了进一步说明。本公司财务报表已经按照上述要求编制。2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2019]6 号》，财政部于 2018 年 6 月 15 日财政部发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》同时废止，随后 2019 年 9 月 19 日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》《财会[2019]16 号》，财政部于 2019 年 1 月 22 日发布的《财政

部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》《财会[2019]1 号》同时废止。本公司财务报表已经按照上述要求编制。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6.00/13.00/16.00/17.00
城市维护建设税	按实缴流转税税额为基数计缴	5.00/7.00
教育费附加	按实缴流转税税额为基数计缴	3.00
地方教育附加	按实缴流转税税额为基数计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额为基数计缴	25.00/15.00/16.50/8.25
房产税	按照房产原值的 70%为基数计缴	1.20
契税	按照土地出让金金额为基数计缴	3.00

其中：不同纳税主体所得税或利得税税率说明

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

说明：根据香港特别行政区政府颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，就法团而言，须按以下税率征收利得税：

（1）不超过 200.00 万港元的应评税利润部分，税率为 8.25%；

（2）超过 200.00 万港元的应评税利润部分，税率为 16.50%。

(二)税收优惠政策及依据

1．华安鑫创控股（北京）股份有限公司

2015 年 11 月 24 日，华安鑫创控股（北京）股份有限公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201511001857，（证书所列公司名称为：华安鑫创控股（北京）有限

公司），有效期三年。本公司自 2017 年度开始按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。2018 年 9 月 10 日，华安鑫创控股（北京）股份有限公司获得证书编号为 GR201811001839 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2．未来汽车科技（深圳）有限公司

2017 年 10 月 31 日，未来汽车科技（深圳）有限公司（以下简称“未来汽车”）获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号：GR201744201914，有效期三年。未来汽车 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间暂按 25%所得税税率缴纳企业所得税，2019 年度、2020 年 1-6 月按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定 17%/16%/13%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

3．桂林鑫创未来科技有限公司

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

桂林鑫创未来科技有限公司的主营业务符合上述文件的规定，已获桂林国家开发区七星区批复，自 2017 年度起减按 15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1．货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	20,975.10	21,175.10	28,292.76	9,707.26
银行存款	114,429,027.52	124,858,516.27	156,379,898.32	145,120,687.42
合计	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68
其中：存放在境外的款项总额	62,672,324.98	72,208,505.90	60,217,520.99	86,902,698.55

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2．应收票据

1．应收票据的分类

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000.00	2,205,868.46	11,639,701.58	9,333,063.11
合计	300,000.00	2,205,868.46	11,639,701.58	9,333,063.11

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司经评估后认为报告期内应收票据不存在预期信用减值损失。

2．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	203,719,854.15	
合计	203,719,854.15	

注释 3．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	425,645,176.60	383,790,891.32	306,619,883.96	268,560,319.83
6 个月—1 年（含 1 年）	84,388,130.43	36,562,458.58	15,369,801.07	4,451,892.39
1—2 年（含 2 年）	18,114,706.98	16,821,504.47	13,619,985.38	752,050.61
2—3 年（含 3 年）	14,552,104.11	11,181,311.82	597,719.53	
3 年以上	1,153,446.36	591,136.29		
小计	543,853,564.48	448,947,302.48	336,207,389.94	273,764,262.83
减：坏账准备	26,518,191.63	21,813,943.42	15,325,255.65	3,096,210.50
合计	517,335,372.85	427,133,359.06	320,882,134.29	270,668,052.33

2．按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,933,370.65	2.01	10,241,931.33	93.68	691,439.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	532,920,193.83	97.99	16,276,260.30	3.05	516,643,933.53
其中：信用风险特征组合	532,920,193.83	97.99	16,276,260.30	3.05	516,643,933.53
合计	543,853,564.48	100.00	26,518,191.63		517,335,372.85

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,933,370.65	2.44	10,241,931.33	93.68	691,439.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	438,013,931.83	97.56	11,572,012.09	2.64	426,441,919.74
其中：信用风险特征组合	438,013,931.83	97.56	11,572,012.09	2.64	426,441,919.74
合计	448,947,302.48	100.00	21,813,943.42		427,133,359.06

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	324,556,394.77	96.53	5,420,793.98	1.67	319,135,600.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,650,995.17	3.47	9,904,461.67	85.01	1,746,533.50
合计	336,207,389.94	100.00	15,325,255.65		320,882,134.29

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,764,262.83	100.00	3,096,210.50	1.13	270,668,052.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	273,764,262.83	100.00	3,096,210.50		270,668,052.33

3. 单项计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备
广东索菱电子科技有限公司	1,382,878.64	691,439.32	50.00	多次催收后仍未回款，已向法院提起诉讼且胜诉

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	10,933,370.65	10,241,931.33		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备
广东索菱电子科技有限公司	1,382,878.64	691,439.32	50.00	多次催收后仍未回款，已向法院提起诉讼且胜诉
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	10,933,370.65	10,241,931.33		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,813,722.04	9,129,097.52	93.02	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，除期后法院执行回款 68.46 万元外全部计提坏账准备
广东索菱电子科技有限公司	1,415,878.64	353,969.66	25.00	多次催收后仍未回款，已向法院提起诉讼
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	11,650,995.17	9,904,461.67		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

信用风险特征组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	425,645,176.60	4,256,451.76	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	84,388,130.43	4,219,406.50	5.00
1—2 年（含 2 年）	16,879,058.22	4,219,764.56	25.00
2—3 年（含 3 年）	4,854,382.22	2,427,191.12	50.00
3 年以上	1,153,446.36	1,153,446.36	100.00
合计	532,920,193.83	16,276,260.30	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	383,790,891.32	3,837,908.90	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	36,562,458.58	1,828,122.93	5.00
1—2 年（含 2 年）	12,879,515.43	3,219,878.86	25.00
2—3 年（含 3 年）	4,189,930.21	2,094,965.11	50.00
3 年以上	591,136.29	591,136.29	100.00
合计	438,013,931.83	11,572,012.09	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款信用风险特征组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	306,619,883.96	3,066,198.82	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	11,394,812.03	569,740.60	5.00
1—2 年（含 2 年）	5,943,979.25	1,485,994.79	25.00
2—3 年（含 3 年）	597,719.53	298,859.77	50.00
3 年以上			100.00
合计	324,556,394.77	5,420,793.98	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	268,560,319.83	2,685,603.20	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	4,451,892.39	222,594.62	5.00
1—2 年（含 2 年）	752,050.61	188,012.68	25.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上			100.00
合计	273,764,262.83	3,096,210.50	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 4,702,369.56 元，外币折算影响 1,878.65 元。

② 2019 年度计提坏账准备金额 6,479,121.38 元，外币折算影响 9,566.39 元。

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

① 2018 年度计提坏账准备金额 12,265,803.65 元，外币折算影响-36,758.50 元；

② 2017 年度计提坏账准备金额 1,181,453.63 元，外币折算影响-51,231.71 元；

6. 截至 2020 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市航盛电子股份有限公司	101,313,897.40	18.63	1,883,421.21
江苏天宝汽车电子有限公司	97,297,862.12	17.89	972,978.61
湖北亿咖通科技有限公司	60,382,283.69	11.10	603,822.84
深圳市韵唐光电科技有限公司	41,468,202.67	7.62	414,682.03
深圳市易中诺科技有限公司	31,158,598.03	5.73	547,671.65
合计	331,620,843.91	60.97	4,422,576.34

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	23,397,011.56	73.53	11,118,563.65	75.89
1—2 年（含 2 年）	6,816,585.48	21.42	2,248,603.38	15.35
2—3 年（含 3 年）	1,366,190.64	4.29	1,262,841.59	8.62
3 年以上	242,198.12	0.76	20,500.00	0.14
合计	31,821,985.80	100.00	14,650,508.62	100.00

续：

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,799,181.90	79.29	10,815,467.23	99.81
1—2 年（含 2 年）	1,494,002.37	20.43		
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上	20,500.00	0.28	20,500.00	0.19
合计	7,313,684.27	100.00	10,835,967.23	100.00

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海野锦电子有限公司	7,060,000.00	22.19	1 年以内	尚未交货
南京瀚宇彩欣科技有限责任公司	3,396,930.11	10.67	1 年以内	尚未交货
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	3,349,056.59	10.52	注（1）	上市费用未结转
桂林新时尚设计有限公司	2,801,050.00	8.80	1 年以内	预付设计费

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	2,000,000.00	6.28	注（2）	上市费用未结转
合计	18,607,036.70	58.46		

注（1）1 年以内为 1,207,547.17 元，1-2 年为 1,715,094.33 元，2-3 年为 426,415.09 元；
注（2）1-2 年为 1,800,000.00 元，2-3 年为 200,000.00 元。

注释 5. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,386,995.83	1,961,241.10	2,146,144.84	2,845,091.99
合计	2,386,995.83	1,961,241.10	2,146,144.84	2,845,091.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,511,679.84	2,063,516.99	2,059,105.67	2,861,790.60
1—2 年（含 2 年）	1,796,401.13	1,770,206.59	169,534.00	168,387.90
2—3 年（含 3 年）			125,687.90	200.00
3 年以上			18,200.00	18,000.00
小计	4,308,080.97	3,833,723.58	2,372,527.57	3,048,378.50
减：坏账准备	1,921,085.14	1,872,482.48	226,382.73	203,286.51
合计	2,386,995.83	1,961,241.10	2,146,144.84	2,845,091.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	1,762,663.24	1,365,834.29	1,542,422.33	2,097,362.46
业务保证金、押金及其他	2,309,980.27	2,208,785.73	543,105.90	693,568.47
代扣代缴社保公积金	235,437.46	259,103.56	286,999.34	257,447.57
合计	4,308,080.97	3,833,723.58	2,372,527.57	3,048,378.50

3. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,795,201.13	41.67	1,795,201.13	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,512,879.84	58.33	125,884.01	5.01	2,386,995.83
其中：信用风险特征组合	2,512,879.84	58.33	125,884.01	5.01	2,386,995.83
合计	4,308,080.97	100.00	1,921,085.14		2,386,995.83

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,769,006.59	46.14	1,769,006.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,064,716.99	53.86	103,475.89	5.01	1,961,241.10
其中：信用风险特征组合	2,064,716.99	53.86	103,475.89	5.01	1,961,241.10
合计	3,833,723.58	100.00	1,872,482.48		1,961,241.10

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,372,527.57	100.00	226,382.73	9.54	2,146,144.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,372,527.57	100.00	226,382.73		2,146,144.84

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,048,378.50	100.00	203,286.51	6.67	2,845,091.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	3,048,378.50	100.00	203,286.51		2,845,091.99

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CHUNGHWA PICTURE TUBES,LTD.	1,795,201.13	1,795,201.13	100.00	对方公司已申请破产，管理层预计无法收回。
合计	1,795,201.13	1,795,201.13		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
CHUNGHWA PICTURE TUBES,LTD.	1,769,006.59	1,769,006.59	100.00	对方公司已申请破产，管理层预计无法收回。
合计	1,769,006.59	1,769,006.59		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,511,679.84	125,584.01	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,200.00	300.00	25.00
合计	2,512,879.84	125,884.01	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,063,516.99	103,175.89	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,200.00	300.00	25.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上			100.00
合计	2,064,716.99	103,475.89	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

信用风险特征组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,059,105.67	102,955.28	5.00
1—2 年（含 2 年）	169,534.00	42,383.50	25.00
2—3 年（含 3 年）	125,687.90	62,843.95	50.00
3 年以上	18,200.00	18,200.00	100.00
合计	2,372,527.57	226,382.73	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,861,790.60	143,089.53	5.00
1—2 年（含 2 年）	168,387.90	42,096.98	25.00
2—3 年（含 3 年）	200.00	100.00	50.00
3 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	3,048,378.50	203,286.51	

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-6 月			
	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)	
期初余额	103,475.89		1,769,006.59	1,872,482.48
期初余额在本期	103,475.89		1,769,006.59	1,872,482.48
—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	48,607.50			48,607.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-26199.38		26194.54	-4.84
期末余额	125,884.01		1,795,201.13	1,921,085.14

续：

坏账准备	2019 年度			
	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)	
期初余额	226,382.73			226,382.73
期初余额在本期	226,382.73			226,382.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,769,006.59	1,769,006.59
本期转回	142,629.43			142,629.43
本期转销				
本期核销				
其他变动	19,722.59			19,722.59
期末余额	103,475.89		1,769,006.59	1,872,482.48

注：其他变动为外币折算影响。

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 2018 年度计提坏账准备金额 23,096.22 元，无外币折算影响；

② 2017 年度计提坏账准备金额-567,887.59 元，外币折算影响-16,242.04 元；

7. 截至 2020 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
CHUNGHWA PICTURE TUBES, LTD.	其他	1,795,201.13	1-2 年	41.67	1,795,201.13
深圳市龙岗天安数码新城有限公司	押金	343,579.14	1 年以内	7.98	17,178.96
孙凯	备用金	181,250.00	1 年以内	4.21	9,062.50
邹忠成	备用金	155,385.27	1 年以内	3.61	7,769.26
蔡立	备用金	148,981.10	1 年以内	3.46	7,449.06
合计		2,624,396.64		60.93	1,836,660.91

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,069,121.09	452,183.88	3,616,937.21
在产品	3,494,862.70		3,494,862.70
合计	7,563,983.79	452,183.88	7,111,799.91

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,216,833.09	366,099.65	4,850,733.44
在产品	3,650,918.89		3,650,918.89
合计	8,867,751.98	366,099.65	8,501,652.33

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,110,613.39	514,114.50	17,596,498.89
在产品	2,026,897.26		2,026,897.26
合计	20,137,510.65	514,114.50	19,623,396.15

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,942,225.72	197,367.14	34,744,858.58
在产品	1,689,933.23		1,689,933.23
合计	36,632,158.95	197,367.14	36,434,791.81

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	366,099.65	105,064.62		18,980.39			452,183.88
合计	366,099.65	105,064.62		18,980.39			452,183.88

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	514,114.50	85,802.59			233,817.44		366,099.65
合计	514,114.50	85,802.59			233,817.44		366,099.65

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	197,367.14	316,747.36					514,114.50
合计	197,367.14	316,747.36					514,114.50

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	17,280.07	180,087.07					197,367.14
合计	17,280.07	180,087.07					197,367.14

注释 7. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	2,104,404.42	2,077,720.91	2,884,685.08	1,512,978.93
即征即退增值税	356,742.83	97,553.69	120,491.25	128,948.22
预缴企业所得税	1,585,471.22	826,924.05	1,430,570.78	284,181.43
预缴个人所得税	434.42			
合计	4,047,052.89	3,002,198.65	4,435,747.11	1,926,108.58

其中：涉及政府补助的其他流动资产

单位名称	政府补助项目名称	2020 年 6 月 30 日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
未来汽车科技（深圳）有限公司	增值税即征即退	356,742.83	2 个月以内	款项尚未收到，批复文号：深龙税通【2020】103458 号。

续：

单位名称	政府补助项目名称	2019 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
未来汽车科技（深圳）有限公司	增值税即征即退	97,553.69	2 个月以内	已于 2020 年 6 月 18 日收到，批复文号：深龙税通【2020】73331 号。

续：

单位名称	政府补助项目名称	2018 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
未来汽车科技（深圳）有限公司	增值税即征即退	120,491.25	2 个月以内	已于 2019 年 1 月 16 日收到，批复文号：深龙税通【2018】183467 号。

续：

单位名称	政府补助项目名称	2017 年 12 月 31 日	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
未来汽车科技（深圳）有限公司	增值税即征即退	128,948.22	2 个月以内	已于 2018 年 1 月 12 日收到，批复文号：深国税龙龙通【2018】869 号。

注释 8. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产原值及累计折旧	11,299,988.02	10,584,628.16	10,080,743.81	10,147,312.48
固定资产清理				
合计	11,299,988.02	10,584,628.16	10,080,743.81	10,147,312.48

固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值合计					
1. 2019 年 12 月 31 日	10,294,071.47	996,045.12	2,350,659.87	2,404,012.15	16,044,788.61
2. 本期增加金额		18,560.42		1,560,593.85	1,579,154.27
购置		18,560.42		1,560,593.85	1,579,154.27
3. 本期减少金额				45,584.03	45,584.03
处置				45,584.03	45,584.03
4. 2020 年 6 月 30 日	10,294,071.47	1,014,605.54	2,350,659.87	3,919,021.97	17,578,358.85
二.累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,904,222.39	534,093.97	848,918.35	1,172,925.74	5,460,160.45
2. 本期增加金额	242,820.90	62,783.41	264,076.62	291,834.28	861,515.21
计提	242,820.90	62,783.41	264,076.62	291,834.28	861,515.21
3. 本期减少金额				43,304.83	43,304.83
处置				43,304.83	43,304.83
4. 2020 年 6 月 30 日	3,147,043.29	596,877.38	1,112,994.97	1,421,455.19	6,278,370.83
三.减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四.账面价值合计					
1. 2020 年 6 月 30 日	7,147,028.18	417,728.16	1,237,664.90	2,497,566.78	11,299,988.02
2. 2019 年 12 月 31 日	7,389,849.08	461,951.15	1,501,741.52	1,231,086.41	10,584,628.16

续：

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值合计					
1. 2018 年 12 月 31 日	10,294,071.47	825,102.70	1,690,194.17	1,421,531.67	14,230,900.01
2. 本期增加金额		170,942.42	1,001,171.68	982,480.48	2,154,594.58

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
购置		170,942.42	1,001,171.68	982,480.48	2,154,594.58
3. 本期减少金额			340,705.98		340,705.98
处置			340,705.98		340,705.98
4. 2019 年 12 月 31 日	10,294,071.47	996,045.12	2,350,659.87	2,404,012.15	16,044,788.61
二.累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	2,418,580.59	387,721.31	530,969.18	812,885.12	4,150,156.20
2. 本期增加金额	485,641.80	146,372.66	491,925.72	360,040.62	1,483,980.80
计提	485,641.80	146,372.66	491,925.72	360,040.62	1,483,980.80
3. 本期减少金额			173,976.55		173,976.55
处置			173,976.55		173,976.55
4. 2019 年 12 月 31 日	2,904,222.39	534,093.97	848,918.35	1,172,925.74	5,460,160.45
三.减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四.账面价值合计					
1. 2019 年 12 月 31 日	7,389,849.08	461,951.15	1,501,741.52	1,231,086.41	10,584,628.16
2. 2018 年 12 月 31 日	7,875,490.88	437,381.39	1,159,224.99	608,646.55	10,080,743.81

续：

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值合计					
1. 2017 年 12 月 31 日	10,294,071.47	602,659.43	1,094,676.93	1,072,245.31	13,063,653.14
2. 本期增加金额		222,443.27	595,517.24	349,286.36	1,167,246.87
购置		222,443.27	595,517.24	349,286.36	1,167,246.87
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	10,294,071.47	825,102.70	1,690,194.17	1,421,531.67	14,230,900.01
二.累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	1,932,938.79	262,867.05	259,664.30	460,870.52	2,916,340.66
2. 本期增加金额	485,641.80	124,854.26	271,304.88	352,014.60	1,233,815.54
计提	485,641.80	124,854.26	271,304.88	352,014.60	1,233,815.54
3. 本期减少金额					
其他减少					

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
4. 2018 年 12 月 31 日	2,418,580.59	387,721.31	530,969.18	812,885.12	4,150,156.20
三.减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四.账面价值合计					
1. 2018 年 12 月 31 日	7,875,490.88	437,381.39	1,159,224.99	608,646.55	10,080,743.81
2. 2017 年 12 月 31 日	8,361,132.68	339,792.38	835,012.63	611,374.79	10,147,312.48

续：

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	10,166,934.47	432,863.58	594,676.93	606,573.06	11,801,048.04
2. 本期增加金额	127,137.00	169,795.85	500,000.00	465,672.25	1,262,605.10
购置	127,137.00	169,795.85	500,000.00	465,672.25	1,262,605.10
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	10,294,071.47	602,659.43	1,094,676.93	1,072,245.31	13,063,653.14
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	1,450,920.39	162,999.03	80,724.42	225,754.60	1,920,398.44
2. 本期增加金额	482,018.40	99,868.02	178,939.88	235,115.92	995,942.22
本期计提	482,018.40	99,868.02	178,939.88	235,115.92	995,942.22
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	1,932,938.79	262,867.05	259,664.30	460,870.52	2,916,340.66
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	8,361,132.68	339,792.38	835,012.63	611,374.79	10,147,312.48

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
2．2016 年 12 月 31 日	8,716,014.08	269,864.55	513,952.51	380,818.46	9,880,649.60

注释 9．无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一.账面原值合计			
1．2019 年 12 月 31 日	3,822,678.29	39,912,500.00	43,735,178.29
2．本期增加金额	2,454,733.60		2,454,733.60
购置	2,454,733.60		2,454,733.60
3．本期减少金额			
其他转出			
4．2020 年 6 月 30 日	6,277,411.89	39,912,500.00	46,189,911.89
二.累计摊销			
1．2019 年 12 月 31 日	1,145,361.35	665,208.40	1,810,569.75
2．本期增加金额	577,810.22	399,011.04	976,821.26
计提	577,810.22	399,011.04	976,821.26
3．本期减少金额			
其他转出			
4．2020 年 6 月 30 日	1,723,171.57	1,064,219.44	2,787,391.01
三.减值准备			
1．2019 年 12 月 31 日			
2．本期增加金额			
计提			
3．本期减少金额			
其他转出			
4．2020 年 6 月 30 日			
四.账面价值合计			
1．2020 年 6 月 30 日	4,554,240.32	38,848,280.56	43,402,520.88
2．2019 年 12 月 31 日	2,677,316.94	39,247,291.60	41,924,608.54

续：

项目	软件	土地使用权	合计
一.账面原值合计			
1．2018 年 12 月 31 日	3,052,775.99		3,052,775.99
2．本期增加金额	769,902.30	39,912,500.00	40,682,402.30
购置	769,902.30	39,912,500.00	40,682,402.30
3．本期减少金额			
其他转出			
4．2019 年 12 月 31 日	3,822,678.29	39,912,500.00	43,735,178.29
二.累计摊销			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	639,767.35		639,767.35
2. 本期增加金额	505,594.00	665,208.40	1,170,802.40
计提	505,594.00	665,208.40	1,170,802.40
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日	1,145,361.35	665,208.40	1,810,569.75
三.减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四.账面价值合计			
1. 2019 年 12 月 31 日	2,677,316.94	39,247,291.60	41,924,608.54
2. 2018 年 12 月 31 日	2,413,008.64		2,413,008.64

续：

项目	软件	土地使用权	合计
一.账面原值合计			
1. 2017 年 12 月 31 日	2,193,713.06		2,193,713.06
2. 本期增加金额	859,062.93		859,062.93
购置	859,062.93		859,062.93
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日	3,052,775.99		3,052,775.99
二.累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	168,825.33		168,825.33
2. 本期增加金额	470,942.02		470,942.02
计提	470,942.02		470,942.02
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日	639,767.35		639,767.35
三.减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日			

项目	软件	土地使用权	合计
四.账面价值合计			
1. 2018 年 12 月 31 日	2,413,008.64		2,413,008.64
2. 2017 年 12 月 31 日	2,024,887.73		2,024,887.73

续：

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	405,128.20		405,128.20
2. 本期增加金额	1,788,584.86		1,788,584.86
购置	1,788,584.86		1,788,584.86
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
4. 2017 年 12 月 31 日	2,193,713.06		2,193,713.06
二. 累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	18,630.10		18,630.10
2. 本期增加金额	150,195.23		150,195.23
本期计提	150,195.23		150,195.23
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
4. 2017 年 12 月 31 日	168,825.33		168,825.33
三. 减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	2,024,887.73		2,024,887.73
2. 2016 年 12 月 31 日	386,498.10		386,498.10

注释 10. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2020 年 6 月 30 日
装修款	3,412,856.33	39,587.40	609,627.80	2,842,815.93
合计	3,412,856.33	39,587.40	609,627.80	2,842,815.93

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2019 年 12 月 31 日
装修款	306,885.62	3,368,446.74	262,476.03	3,412,856.33
合计	306,885.62	3,368,446.74	262,476.03	3,412,856.33

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2018 年 12 月 31 日
装修款	349,166.73	288,637.60	330,918.71	306,885.62
合计	349,166.73	288,637.60	330,918.71	306,885.62

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2017 年 12 月 31 日
装修款	332,450.27	228,752.25	212,035.79	349,166.73
合计	332,450.27	228,752.25	212,035.79	349,166.73

注释 11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,891,458.35	4,560,024.06
可弥补亏损	16,058,054.92	3,898,145.47
合计	44,949,513.27	8,458,169.53

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,052,525.55	3,884,276.82
可弥补亏损	14,893,425.88	3,723,356.47
合计	38,945,951.43	7,607,633.29

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,065,752.88	2,658,585.62
可弥补亏损	18,028,894.28	4,437,586.08
合计	34,094,647.16	7,096,171.70

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,604,737.02	467,699.19
可弥补亏损	15,291,682.27	3,822,920.57
合计	17,896,419.29	4,290,619.76

注释 12. 短期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款				15,189,418.31
合计				15,189,418.31

担保情况说明详见“附注九、（四）关联方交易、3 关联担保情况”。

注释 13. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	176,954,454.57	88,817,309.45	44,481,014.99	47,961,549.66
合计	176,954,454.57	88,817,309.45	44,481,014.99	47,961,549.66

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 14. 预收款项

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款		2,996,331.59	2,226,297.64	1,454,142.84
合计		2,996,331.59	2,226,297.64	1,454,142.84

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 15. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	2,060,596.66			
合计	2,060,596.66			

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合同负债账面价值未发生重大变动。

注释 16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	3,713,861.49	17,781,999.43	19,036,600.76	2,459,260.16

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
离职后福利-设定提存计划	103,842.29	545,965.68	607,167.50	42,640.47
合计	3,817,703.78	18,327,965.11	19,643,768.26	2,501,900.63

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,322,975.90	35,680,967.10	35,290,081.51	3,713,861.49
离职后福利-设定提存计划	130,080.39	3,595,806.47	3,622,044.57	103,842.29
合计	3,453,056.29	39,276,773.57	38,912,126.08	3,817,703.78

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,303,443.56	32,536,431.60	32,516,899.26	3,322,975.90
离职后福利-设定提存计划	1,108.80	3,515,338.05	3,386,366.46	130,080.39
合计	3,304,552.36	36,051,769.65	35,903,265.72	3,453,056.29

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,235,058.29	23,421,129.47	22,352,744.20	3,303,443.56
离职后福利-设定提存计划	33,634.15	1,935,786.23	1,968,311.58	1,108.80
合计	2,268,692.44	25,356,915.70	24,321,055.78	3,304,552.36

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,626,203.94	16,201,633.43	17,408,080.85	2,419,756.52
职工福利费		382,768.63	382,768.63	-
社会保险费	77,919.55	437,129.75	487,307.08	27,742.22
其中：基本医疗保险费	70,515.96	395,344.88	439,976.65	25,884.19
工伤保险费	2,450.24	6,623.97	8,077.57	996.64
生育保险费	4,953.35	35,160.90	39,252.86	861.39
住房公积金	9,738.00	616,426.52	614,403.10	11,761.42
工会经费和职工教育经费		144,041.09	144,041.09	
合计	3,713,861.49	17,781,999.43	19,036,600.76	2,459,260.16

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,231,184.04	30,389,398.47	29,994,378.57	3,626,203.94
职工福利费		1,276,337.62	1,276,337.62	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
社会保险费	79,006.86	1,889,959.67	1,891,046.98	77,919.55
其中：基本医疗保险费	71,584.83	1,708,459.20	1,709,528.07	70,515.96
工伤保险费	2,520.80	45,432.64	45,503.20	2,450.24
生育保险费	4,901.23	136,067.83	136,015.71	4,953.35
住房公积金	12,785.00	1,503,646.70	1,506,693.70	9,738.00
工会经费和职工教育经费		621,624.64	621,624.64	
合计	3,322,975.90	35,680,967.10	35,290,081.51	3,713,861.49

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,128,163.06	27,777,699.16	27,674,678.18	3,231,184.04
职工福利费		997,839.85	997,839.85	
社会保险费	175,280.50	1,845,798.39	1,942,072.03	79,006.86
其中：基本医疗保险费	175,224.50	1,667,854.57	1,771,494.24	71,584.83
工伤保险费	11.26	52,530.20	50,020.66	2,520.80
生育保险费	44.74	125,413.62	120,557.13	4,901.23
住房公积金		1,585,627.05	1,572,842.05	12,785.00
工会经费和职工教育经费		329,467.15	329,467.15	
合计	3,303,443.56	32,536,431.60	32,516,899.26	3,322,975.90

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,206,977.74	20,138,658.09	19,217,472.77	3,128,163.06
职工福利费		873,592.50	873,592.50	
社会保险费	28,080.55	1,142,312.83	995,112.88	175,280.50
其中：基本医疗保险费	25,086.80	1,023,551.84	873,414.14	175,224.50
工伤保险费	986.57	39,378.48	40,353.79	11.26
生育保险费	2,007.18	79,382.51	81,344.95	44.74
住房公积金		1,015,186.40	1,015,186.40	
工会经费和职工教育经费		251,379.65	251,379.65	
合计	2,235,058.29	23,421,129.47	22,352,744.20	3,303,443.56

3．设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	99,260.34	533,559.48	591,483.44	41,336.38
失业保险费	4,581.95	12,406.20	15,684.06	1,304.09
合计	103,842.29	545,965.68	607,167.50	42,640.47

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	125,331.94	3,517,312.80	3,543,384.40	99,260.34
失业保险费	4,748.45	78,493.67	78,660.17	4,581.95
合计	130,080.39	3,595,806.47	3,622,044.57	103,842.29

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,064.00	3,433,594.90	3,309,326.96	125,331.94
失业保险费	44.80	81,743.15	77,039.50	4,748.45
合计	1,108.80	3,515,338.05	3,386,366.46	130,080.39

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	32,275.30	1,876,021.43	1,907,232.73	1,064.00
失业保险费	1,358.85	59,764.80	61,078.85	44.80
合计	33,634.15	1,935,786.23	1,968,311.58	1,108.80

注释 17. 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	4,170,172.90	5,384,196.73	6,434,530.62	6,583,395.97
增值税	20,117,010.13	10,266,740.00	9,393,935.72	3,086,350.55
城市维护建设税	380,711.51	550,287.20	457,286.49	166,010.08
教育费附加	168,889.52	248,634.37	241,159.84	75,041.33
地方教育附加	112,593.01	165,756.25	160,773.23	50,027.56
其他税费	48,339.24	48,271.10	49,132.72	50,936.69
合计	24,997,716.31	16,663,885.65	16,736,818.62	10,011,762.18

注：其他税费主要包括印花税、契税、个人所得税、房产税、土地使用税以及地方水利建设基金。

注释 18. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	278,767.62	263,260.35	189,393.04	683,212.93
合计	278,767.62	263,260.35	189,393.04	683,212.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付员工款	473.84	9,045.28	429.38	11,574.06
关联方拆借款				
应付房租款	271,371.60	217097.28	108548.64	
其他	6,922.18	37,117.79	80,415.02	671,638.87
合计	278,767.62	263,260.35	189,393.04	683,212.93

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 19．递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
与资产相关政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
与收益相关政府补助	275,594.20		275,594.20	
合计	275,594.20		275,594.20	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
与收益相关政府补助	737,122.00		461,527.80	275,594.20
合计	737,122.00		461,527.80	275,594.20

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
与收益相关政府补助		800,000.00	62,878.00	737,122.00
合计		800,000.00	62,878.00	737,122.00

其中：与政府补助相关的递延收益

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
智能汽车电子终端研发中心项目投资		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计		1,000,000.00			1,000,000.00	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关

ADAS 全液晶虚拟智能仪表的研究开发补助	275,594.20		275,594.20			与收益相关
合计	275,594.20		275,594.20			

续：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
ADAS 全液晶虚拟智能仪表的研究开发补助	737,122.00		461,527.80		275,594.20	与收益相关
合计	737,122.00		461,527.80		275,594.20	

续：

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
ADAS 全液晶虚拟智能仪表的研究开发补助		800,000.00	62,878.00		737,122.00	与收益相关
合计		800,000.00	62,878.00		737,122.00	

注释 20. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
何信义	17,597,754.00			17,597,754.00
肖炎	14,852,875.00			14,852,875.00
杨磊	6,643,936.00			6,643,936.00
何攀	8,044,688.00			8,044,688.00
银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）	5,027,930.00			5,027,930.00
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	569,859.00			569,859.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,675,943.00			1,675,943.00
西藏泰润文教产业投资管理有限公司	100,599.00			100,599.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00
刘坚	502,793.00			502,793.00
许瑞瑞	260,734.00			260,734.00
常伟	186,238.00			186,238.00
姚津忠	55,821.00			55,821.00
马晓静	37,248.00			37,248.00
于洋	546,366.00			546,366.00
曹续秋	129,601.00			129,601.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
肖宇维	96,081.00			96,081.00
陈蕾	223,486.00			223,486.00
刘好	55,118.00			55,118.00
孙艳秋	74,495.00			74,495.00
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00
黄晨	184,358.00			184,358.00
黄锐光	1,122,905.00			1,122,905.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

续：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
何信义	17,597,754.00			17,597,754.00
肖炎	14,852,875.00			14,852,875.00
杨磊	6,643,936.00			6,643,936.00
何攀	8,044,688.00			8,044,688.00
银川君度尚左股权管理合伙企业 （有限合伙）	5,027,930.00			5,027,930.00
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	569,859.00			569,859.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,675,943.00			1,675,943.00
西藏泰润文教产业投资管理有限公司	100,599.00			100,599.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00
刘坚	502,793.00			502,793.00
许瑞瑞	260,734.00			260,734.00
常伟	186,238.00			186,238.00
姚津忠	55,821.00			55,821.00
马晓静	37,248.00			37,248.00
于洋	546,366.00			546,366.00
曹续秋	129,601.00			129,601.00
肖宇维	96,081.00			96,081.00
陈蕾	223,486.00			223,486.00
刘好	55,118.00			55,118.00

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
孙艳秋	74,495.00			74,495.00
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00
黄晨	184,358.00			184,358.00
黄锐光	1,122,905.00			1,122,905.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

续：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
何信义	17,597,754.00			17,597,754.00
肖炎	14,852,875.00			14,852,875.00
杨磊	6,643,936.00			6,643,936.00
何攀	8,044,688.00			8,044,688.00
银川君度尚左股权管理合伙企业 （有限合伙）	5,027,930.00			5,027,930.00
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	569,859.00			569,859.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,675,943.00			1,675,943.00
西藏泰润文教产业投资管理有限公司	100,599.00			100,599.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00
刘坚	502,793.00			502,793.00
许瑞瑞	260,734.00			260,734.00
常伟	186,238.00			186,238.00
姚津忠	55,821.00			55,821.00
马晓静	37,248.00			37,248.00
于洋	546,366.00			546,366.00
曹续秋	129,601.00			129,601.00
肖宇维	96,081.00			96,081.00
陈蕾	223,486.00			223,486.00
刘好	55,118.00			55,118.00
孙艳秋	74,495.00			74,495.00
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,005,586.00			1,005,586.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
黄晨	184,358.00			184,358.00
黄锐光	1,122,905.00			1,122,905.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

续：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
何信义	25,540,800.00	69,754.00	8,012,800.00	17,597,754.00
肖炎	16,025,600.00	58,875.00	1,231,600.00	14,852,875.00
杨磊	8,513,600.00	26,336.00	1,896,000.00	6,643,936.00
何攀		8,044,688.00		8,044,688.00
银川君度尚左股权管理合伙企业 （有限合伙）		5,027,930.00		5,027,930.00
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）		569,859.00		569,859.00
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,675,943.00		1,675,943.00
西藏泰润文教产业投资管理有限公司		100,599.00		100,599.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）		1,005,586.00		1,005,586.00
刘坚		502,793.00		502,793.00
许瑞瑞		260,734.00		260,734.00
常伟		186,238.00		186,238.00
姚津忠		55,821.00		55,821.00
马晓静		37,248.00		37,248.00
于洋		546,366.00		546,366.00
曹续秋		129,601.00		129,601.00
肖宇维		96,081.00		96,081.00
陈蕾		223,486.00		223,486.00
刘好		55,118.00		55,118.00
孙艳秋		74,495.00		74,495.00
宁波梅山保税港区加泽北瑞投资合伙企业（有限合伙）		1,005,586.00		1,005,586.00
黄晨		184,358.00		184,358.00
黄锐光		1,122,905.00		1,122,905.00
合计	50,080,000.00	21,060,400.00	11,140,400.00	60,000,000.00

注：本公司股本（实收资本）变动情况详见“附注一公司基本情况中的（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址”。

注释 21. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	293,380,161.01			293,380,161.01
其他资本公积	15,623,520.00			15,623,520.00
合计	309,003,681.01			309,003,681.01

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	293,444,708.95		64,547.94	293,380,161.01
其他资本公积	15,623,520.00			15,623,520.00
合计	309,068,228.95		64,547.94	309,003,681.01

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	293,444,708.95			293,444,708.95
其他资本公积	15,623,520.00			15,623,520.00
合计	309,068,228.95			309,068,228.95

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		293,682,540.95	237,832.00	293,444,708.95
其他资本公积		15,623,520.00		15,623,520.00
合计		309,306,060.95	237,832.00	309,068,228.95

注：（1）资本溢价（股本溢价）变动情况详见“附注一公司基本情况中的（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址”。

（2）其他资本公积系确认的股份支付费用，详见“附注十股份支付中的（二）以权益结算的股份支付情况”。

（3）2019 年度资本公积减少主要是收购子公司未来汽车科技（深圳）有限公司少数股东股权支付溢价所致。

注释 22. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额			2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额			2020 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	6,618,650.37	1,467,579.74		1,467,579.74	8,086,230.11
其他综合收益合计	6,618,650.37	1,467,579.74		1,467,579.74	8,086,230.11

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额			2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	4,992,927.94	1,625,722.43		1,625,722.43	6,618,650.37
其他综合收益合计	4,992,927.94	1,625,722.43		1,625,722.43	6,618,650.37

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额			2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	-695,660.22	5,688,588.16		5,688,588.16	4,992,927.94
其他综合收益合计	-695,660.22	5,688,588.16		5,688,588.16	4,992,927.94

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额			2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	4,010,835.94	-4,706,496.16		-4,706,496.16	-695,660.22
其他综合收益合计	4,010,835.94	-4,706,496.16		-4,706,496.16	-695,660.22

注释 23. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,426,379.47			11,426,379.47
合计	11,426,379.47			11,426,379.47

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,010,429.82	5,415,949.65		11,426,379.47
合计	6,010,429.82	5,415,949.65		11,426,379.47

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,414,030.06	3,596,399.76		6,010,429.82
合计	2,414,030.06	3,596,399.76		6,010,429.82

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,187,823.47	2,414,030.06	2,187,823.47	2,414,030.06
合计	2,187,823.47	2,414,030.06	2,187,823.47	2,414,030.06

注：报告期内各期法定盈余公积增加系按照母公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余公积，2017 年度法定盈余公积减少系公司进行股份制改制，股改基准日的净资产折股所致。

注释 24. 未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	140,387,762.17	91,461,773.05	43,521,397.88	66,882,421.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	140,387,762.17	91,461,773.05	43,521,397.88	66,882,421.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,027,901.74	81,941,938.77	70,736,774.93	44,826,811.76
减：提取法定盈余公积		5,415,949.65	3,596,399.76	2,414,030.06
应付普通股股利	30,000,000.00	27,600,000.00	19,200,000.00	55,000,000.00
所有者权益其他内部结转				10,773,805.48
期末未分配利润	140,415,663.91	140,387,762.17	91,461,773.05	43,521,397.88

注：所有者权益内部结转系公司 2017 年进行股份制改制，股改基准日的净资产折股所致。

注释 25. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
软件系统开发	30,843,665.14	8,022,235.80
核心器件定制	228,962,720.55	205,151,716.19
通用器件分销	135,477,083.68	122,116,193.86
合计	395,283,469.37	335,290,145.85

续：

项目	2019 年度	
	收入	成本
软件系统开发	77,911,904.55	19,259,479.55
核心器件定制	399,076,954.31	347,970,112.66
通用器件分销	379,024,513.08	337,498,668.83
合计	856,013,371.94	704,728,261.04

续：

项目	2018 年度	
	收入	成本
软件系统开发	72,176,634.25	15,751,528.99
核心器件定制	407,847,529.79	357,700,187.06
通用器件分销	382,886,853.62	349,627,081.19
合计	862,911,017.66	723,078,797.24

续：

项目	2017 年度	
	收入	成本
软件系统开发	26,820,654.01	5,690,756.13
核心器件定制	612,321,995.67	545,695,419.34
通用器件分销	195,861,771.70	172,147,023.72
合计	835,004,421.38	723,533,199.19

注释 26. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	407,914.84	1,217,738.78	814,548.19	1,034,847.44
教育费附加	184,223.50	572,139.97	423,704.47	479,139.43
地方教育附加	122,815.67	381,426.65	282,469.65	319,426.27
房产税	42,349.59	84,699.18	84,699.12	84,699.18
其他税费	90,939.50	581,900.61	189,350.92	159,526.90
合计	848,243.10	2,837,905.19	1,794,772.35	2,077,639.22

注：其他税费主要包括印花税、残疾人保障金、土地使用税以及地方水利建设基金。

注释 27. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,723,456.40	4,272,449.25	5,133,570.07	4,799,681.64
物流费	1,282,435.75	3,088,902.71	3,285,722.40	4,284,317.06
业务招待费	226,405.43	1,097,991.30	1,224,508.12	1,036,554.30
差旅费	288,704.43	500,351.74	863,345.66	1,374,917.74
办公费	57,980.57	268,682.55	316,906.97	414,363.06
租赁费	39,582.30	153,844.23	185,073.31	161,297.14
折旧费	56,038.84	116,190.34	166,165.56	93,342.99
其他费用	70,001.10	165,695.35	178,726.19	169,641.32
合计	3,744,604.82	9,664,107.47	11,354,018.28	12,334,115.25

注释 28. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,408,605.01	10,139,139.06	8,808,508.61	7,301,790.67
股份支付费用				15,623,520.00
中介机构费	180,689.31	1,357,467.60	891,772.37	1,134,250.52
业务招待费	681,946.27	1,247,510.86	864,825.75	777,119.13
差旅费	340,683.93	815,651.94	849,463.14	791,812.22
办公费	557,193.54	1,038,758.00	933,077.15	1,109,235.66
租赁费	191,897.68	672,000.95	775,047.32	600,108.71
折旧与摊销费	689,363.57	1,468,060.99	642,168.28	538,271.87
汽车费	393,866.64	929,046.78	677,101.51	603,860.43
其他费用	650,314.19	339,717.75	348,179.98	184,561.05
合计	8,094,560.14	18,007,353.93	14,790,144.11	28,664,530.26

注释 29. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,838,120.97	6,271,685.36	7,871,693.57	6,657,583.28
差旅费	271,944.04	279,549.88	452,895.70	881,402.48
业务招待费	209,586.27	262,439.41	390,489.57	694,999.58
办公费	35,772.18	61,498.06	37,741.33	176,709.28
折旧与摊销费	883,653.49	900,708.27	896,194.85	382,860.74
租赁费	532,896.56	1,174,035.49	1,012,647.25	714,063.09
材料与技术投入支出	113,340.72	628,522.89	2,036,282.45	1,080,426.81
其他费用	93,760.22	176,632.35	163,522.29	749,504.18

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	7,979,074.45	9,755,071.71	12,861,467.01	11,337,549.44

注释 30. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,217,969.06	5,488,388.39	5,982,176.71	5,440,492.75
减：利息收入	141,699.55	170,350.55	70,345.09	602,393.04
汇兑损益	15,117.49	418,159.91	-405,405.72	302,168.88
手续费及其他	76,626.52	160,277.78	820,130.60	1,145,228.00
合计	3,168,013.52	5,896,475.53	6,326,556.50	6,285,496.59

注释 31. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,798,160.39	3,827,479.76	2,418,277.49	1,034,157.62
合计	3,798,160.39	3,827,479.76	2,418,277.49	1,034,157.62

其中：计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
即征即退增值税	711,830.74	1,108,938.51	1,465,429.06	781,529.02
扶持资金	922,026.25	677,413.71	150,000.00	158,300.00
地方税收奖励	1,107,800.00			
软件著作权补贴		900.00	18,000.00	21,600.00
稳岗补贴	76,802.00	46,149.85	30,320.63	9,850.60
专项研发资金		275,594.20	461,527.80	62,878.00
企业研究开发资助资金	851,000.00	1,450,000.00	293,000.00	
增值税加计抵减	128,701.40	268,483.49		
合计	3,798,160.39	3,827,479.76	2,418,277.49	1,034,157.62

注释 32. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				123,591.70
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				-74,514.49
合计				49,077.21

注释 33. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-4,716,887.60	-8,105,498.54		
合计	-4,716,887.60	-8,105,498.54		

注释 34. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-12,215,382.87	-613,566.04
存货跌价损失	-86,084.23	-85,802.59	-316,747.36	-180,087.07
合计	-86,084.23	-85,802.59	-12,532,130.23	-793,653.11

注释 35. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	375.67	-46,731.44		
合计	375.67	-46,731.44		

注释 36. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无需支付的款项				399.70
合计				399.70

注释 37. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
香港税务罚金		3,000,863.71		
税收滞纳金				1,585,518.67
其他				12,889.24
合计		3,000,863.71		1,598,407.91

注释 38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,158,953.08	12,365,917.16	11,545,611.37	8,752,456.43
递延所得税费用	-894,495.00	-509,534.96	-2,805,551.94	-3,951,581.78
合计	4,264,458.08	11,856,382.20	8,740,059.43	4,800,874.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	35,154,391.72	97,712,780.55	82,591,409.43	49,463,464.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,788,597.93	24,428,195.14	20,647,852.36	12,365,866.24
子公司适用不同税率的影响	-3,565,269.82	-10,170,178.43	-6,814,033.11	-5,156,852.17
调整以前期间所得税的影响	-104,456.24	-17,618.77	2,878.57	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-91,658.25	533,916.30	113,394.24	1,246,006.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-117,016.17	-339,166.37
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	272,027.57	669,608.04	496,337.62	74,991.06
研发费用加计扣除的影响	-1,034,783.11	-3,438,395.13	-5,564,010.80	-3,451,321.27
税率变动对期初递延所得税资产/负债的影响				122,063.34
香港子公司利得税税款宽减		-149,144.95	-25,343.28	-60,712.19
所得税费用	4,264,458.08	11,856,382.20	8,740,059.43	4,800,874.65

注释 39. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	141,699.55	170,350.55	70,345.09	2,835,894.69
往来款				43,286,521.61
政府补助	3,957,628.25	2,174,463.56	491,320.63	989,750.60
合　计	4,099,327.80	2,344,814.11	561,665.72	47,112,166.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	6,482,966.76	16,275,575.17	16,605,090.16	17,373,823.11
往来款	909,547.97	4,330,382.55	2,573,983.44	2,078,178.85
银行手续费	76,626.52	160,277.78	820,130.60	1,145,228.00
税务罚金与滞纳金		3,000,863.71		1,585,518.67
合　计	7,469,141.24	23,767,099.21	19,999,204.20	22,182,748.63

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计息借款				300,000.00
合　计				300,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还计息借款				15,595,000.00
购买少数股东股份		450,000.00		
合　计		450,000.00		15,595,000.00

注释 40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	30,889,933.64	85,856,398.35	73,851,350.00	44,662,590.29
加：信用减值损失	4,716,887.60	8,105,498.54		
资产减值准备计提/（转回）	86,084.23	85,802.59	12,532,130.23	793,653.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	861,515.21	1,483,980.79	1,233,815.54	995,942.22
无形资产摊销	976,821.26	1,170,802.40	470,942.02	150,195.23
长期待摊费用摊销	609,627.80	262,476.03	330,918.71	212,035.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-375.67	46,731.44		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）				
财务费用（收益以“一”号填列）	3,217,969.06	5,488,388.39	5,982,176.71	5,440,492.75
投资损失（收益以“一”号填列）				-49,077.21
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-850,536.24	-511,461.59	-2,805,551.94	-3,951,581.78
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）				
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,503,768.19	11,269,758.67	16,494,648.30	-24,314,837.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-106,456,671.30	-107,419,457.06	-63,024,511.71	-49,801,877.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	95,788,045.71	45,652,410.48	6,011,783.96	-51,409,498.49
其他				15,623,520.00
经营活动产生的现金流量净额	31,343,069.49	51,491,329.03	51,077,701.82	-61,648,442.86
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	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金的年初余额	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68	23,987,635.87
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-10,429,688.75	-31,528,499.71	11,277,796.40	121,142,758.81

2．现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68
其中：库存现金	20,975.10	21,175.10	28,292.76	9,707.26
可随时用于支付的银行存款	114,429,027.52	124,858,516.27	156,379,898.32	145,120,687.42
可随时用于支付的其他货币资金				
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	114,450,002.62	124,879,691.37	156,408,191.08	145,130,394.68

注释 41．外币货币性项目

1．截至 2020 年 6 月 30 日止外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,851,921.23	7.0795	62,667,176.35
港币	5,591.31	0.9134	5,107.29
日元	629.00	0.0657	41.34
应收账款			
其中：美元	4,691,527.56	7.0795	33,213,669.36
其他应收款			
其中：美元	141,762.18	7.0795	1,003,605.35
应付账款			
其中：美元	1,157,063.97	7.0795	8,191,434.38
其他应付款			
其中：美元	820,208.68	7.0795	5,806,667.35

2．境外经营实体说明

本公司报告期内境外子公司华安鑫创（香港）科技集团有限公司、华安鑫创（香港）控股集团有限公司、香港创得通科技有限公司，经营地均为香港，根据子公司经营环境及经营

业务的要求选择美元作为记账本位币。

七、合并范围的变更

深圳市华创环通汽车科技有限公司已于 2018 年度办理了工商注销，不再纳入合并范围。

华安鑫创（香港）科技集团有限公司于 2017 年度设立并于当期纳入合并范围；桂林鑫创未来科技有限公司于 2017 年 11 月底设立，2018 年建账开始经营并于当期纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

其中：在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京华安鑫创科技有限公司	北京	北京市	通用电子元器件分销业务	100.00		设立
未来汽车科技（深圳）有限公司	深圳	深圳市	与智能座舱电子系统相关的软、硬件开发及销售服务	81.50		设立
深圳市华创环通汽车科技有限公司	深圳	深圳市	电子元器件贸易	64.00		设立
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00		设立
华安鑫创（香港）控股集团有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00		受让
香港创得通科技有限公司	香港	香港	进口物品、物流及货币结转中心	100.00		受让
上海郃昕电子有限公司	上海	上海	车载显示系统核心器件定制、销售分中心及华东业务开拓	100.00		设立
桂林鑫创未来科技有限公司	桂林	桂林	车载显示系统核心器件定制、销售分中心及华南业务开拓	100.00		设立

说明：深圳市华创环通汽车科技有限公司无实际经营，已于 2018 年 1 月 23 日注销。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
未来汽车科技（深圳）有限公司	18.50	862,031.90		6,731,313.97	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	未来汽车科技（深圳）有限公司			
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	111,284,904.54	110,476,987.38	99,905,833.49	86,685,393.18
非流动资产	8,609,415.66	6,652,554.88	7,468,595.68	6,560,974.74
资产合计	119,894,320.20	117,129,542.26	107,374,429.17	93,246,367.92
流动负债	69,147,497.63	71,042,351.60	76,170,885.28	77,154,171.60
非流动负债			275,594.20	737,122.00
负债合计	69,147,497.63	71,042,351.60	76,446,479.48	77,891,293.60
营业收入	30,854,365.24	74,986,633.76	121,428,483.58	102,940,119.62
净利润	4,659,631.91	21,159,240.97	15,572,875.37	-3,652,632.28
综合收益总额	4,659,631.91	21,159,240.97	15,572,875.37	-3,652,632.28
经营活动现金流量	3,672,960.43	6,089,171.10	-2,511,684.49	4,455,450.90

九、关联方及关联交易

(一)本企业最终控制方情况

本公司最终控制方是何攀、何信义。

(二)本公司的子公司情况详见附注八、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
北京创得通电子元器件有限公司	本公司的主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
北京金达业电子科技有限公司	本公司的主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
桂林华安鑫创科技发展有限公司	本公司的主要投资者个人控制的企业

(四)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京金达业电子科技有限公司	材料采购				8,446,922.86
北京创得通电子元器件有限公司	材料采购				
合计					8,446,922.86

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京创得通电子元器件有限公司	销售货物				75,837.74
北京金达业电子科技有限公司	销售货物				1,066,371.72
合计					1,142,209.46

注：截至 2016 年 5 月，北京金达业电子科技有限公司的股权处置已满 12 个月，不再认定为本公司关联方，后续期间其与本公司之间的交易仍参照关联交易进行了披露。

3. 关联担保情况

（1）关联方为公司借款提供担保

序号	担保人	借款人	担保权人	主债权性质	担保责任期间	主债权金额	担保类型	履行情况
1	何攀、肖炎、杨磊	本公司	汇丰银行北京分行	融资性备用信用证	自保证书签署之日起至银行收到终止通知后满一个日历月之日止	最高额 300 万美金	个人保证担保	履行完毕
2	何攀、肖炎、何信义	香港华安/香港创得通/香港华安科技	汇丰银行（香港）	贸易项下多种授信	授信的存续期间	最高额 240-300 万美金	最高额保证担保	履行完毕
3	何攀、肖炎、杨磊	本公司	宁波银行北京分行	流动资金借款	保证责任期间为《流动资金贷款合同》下每笔债务履行期届满之日起两年；抵押权存续期间为债权存续期间	2,000 万人民币	连带责任保证担保	履行完毕
4	何攀、肖炎	本公司/桂林鑫创未来	花旗银行北京分行	非承诺性短期循环融资	自保证书签署之日起至最后一个还款日起满两年或借款人所有应付金额偿还之日孰早	等值 5,000 万人民币的最高融资额	保证担保	履行中

（2）关联方为公司借款的担保人提供反担保

序号	反担保人	对应事项	担保人	主债权性质	担保责任期间	主债权金额	反担保类型	履行情况
1	何攀、肖炎 肖炎夫妇	汇丰银行北京分行最高额 300 万美金融资性备用信用证	北京中关村科技融资担保有限公司	融资性备用信用证	保证期间按照主合同项下每笔债权分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止；抵押权的存续期间至担保的债权	最高额 300 万美金	最高额保证担保 个人房产抵押担保	履行完毕

序号	反担保人	对应事项	担保人	主债权性质	担保责任期间	主债权金额	反担保类型	履行情况
					诉讼时效届满之日后两年			
2	何攀、肖炎	北京银行双秀支行 2,500 万元人民币的《综合授信合同》	北京中关村科技融资担保有限公司	保函，对应香港国泰世华商业银行 350 万美金借款	质权的存续期间至担保的债权诉讼时效届满之日后两年	350 万美金	连带责任保证担保	履行完毕
	肖炎夫妇						个人房产抵押担保	
	肖炎						个人股权质押担保（质押其所持华安有限 1,502.40 万元的出资份额）	

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
桂林华安鑫创科技发展有限公司	购买二手车				450,000.00
合计					450,000.00

十、股份支付

（一）股份支付的总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本报告期授予的各项权益工具总额				16,546,600.00
公司本报告期行权的各项权益工具总额				16,546,600.00
公司本报告期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				股权估值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额				15,623,520.00
以权益结算的股份支付确认的费				15,623,520.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
用总额				

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2018 年 8 月 22 日，本公司与宁波银行北京分行签订了《流动资金贷款合同》，由宁波银行北京分行为本公司提供短期流动资金贷款人民币 20,000,000.00 元用于支付货款的授信额度，融资期限为 12 个月。针对该授信额度，公司股东何攀、肖炎和杨磊提供了最高债权限额为人民币 50,000,000.00 元的个人保证担保，同时，公司使用 81,058,069.89 元应收账款做了最高额质押，以本公司与深圳市航盛电子股份有限公司签署的到期日为 2022 年 12 月 29 日的框架合同以及未来 9 个月到期的所有应收账款为质押财产。2019 年 9 月 30 日，本公司、桂林鑫创未来与花旗银行（中国）有限公司北京分行签署了《<非承诺性短期循环融资协议>修改协议》（编号：FA776440180719-a），对各方于 2018 年 8 月 7 日签署的《非承诺性短期循环融资协议》（编号：FA776440180719）进行修改。最高融资额变更为等值人民币 50,000,000.00 元；贷款最长期限为 12 个月、银行保函最长期限为 12 个月、汇票承兑最长期限为 6 个月；就每笔贷款，人民币贷款利率为该笔贷款拟提款日前两个营业日当日上午 9:30 有效的全国银行间同业拆借中心 1 年期贷款市场报价利率加 210 个基点，美元贷款利率为 LIBOR+年率 200%。每笔贷款的适用利率在与该笔贷款相关的提款通知中列明。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司在授信额度内共实际使用借款 100,000,000.00 元，已偿还借款 100,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,905,868.46	5,180,000.00	5,645,063.11
合计		1,905,868.46	5,180,000.00	5,645,063.11

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司经评估后认为报告期内应收票据不存在预期信用减值损失。

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	29,624,175.00	57,042,354.39	70,188,770.05	132,915,761.27
6 个月—1 年（含 1 年）	26,692,568.29	9,834,989.34	5,769,905.00	4,451,892.39
1—2 年（含 2 年）	2,686,487.82	5,333,925.36	10,416,942.75	361,823.54
2—3 年（含 3 年）	12,512,400.76	9,116,599.98	243,871.75	
3 年以上	783,474.76	237,288.51		
小计	72,299,106.63	81,565,157.58	86,619,489.55	137,729,477.20
减：坏账准备	14,114,801.91	12,605,776.20	11,220,089.45	1,493,768.75
合计	58,184,304.72	68,959,381.38	75,399,400.10	136,235,708.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,550,492.01	13.21	9,550,492.01	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	62,748,614.62	86.79	4,564,309.90	7.27	58,184,304.72
其中：信用风险特征组合	62,487,477.88	86.43	4,564,309.90	7.30	57,923,167.98
应收关联方款项	261,136.74	0.36			261,136.74
合计	72,299,106.63	100.00	14,114,801.91		58,184,304.72

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,550,492.01	11.71	9,550,492.01	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,014,665.57	88.29	3,055,284.19	4.24	68,959,381.38
其中：信用风险特征组合	71,965,639.57	88.23	3,055,284.19	4.25	68,910,355.38
应收关联方款项	49,026.00	0.06			49,026.00
合计	81,565,157.58	100.00	12,605,776.20		68,959,381.38

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,384,373.02	88.18	1,669,597.44	2.19	74,714,775.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,235,116.53	11.82	9,550,492.01	93.31	684,624.52
合计	86,619,489.55	100.00	11,220,089.45		75,399,400.10

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,729,477.20	100.00	1,493,768.75	1.08	136,235,708.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,729,477.20	100.00	1,493,768.75		136,235,708.45

3．单项计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	9,550,492.01	9,550,492.01		

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,129,097.52	9,129,097.52	100.00	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，故全部计提坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	9,550,492.01	9,550,492.01		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州普腾电子有限公司	9,813,722.04	9,129,097.52	93.02	未按《法院民事调解书》约定回款，期后明显失去履约能力，除期后法院执行回款 68.46 万元外全部计提坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	421,394.49	421,394.49	100.00	管理层预计无法收回
合计	10,235,116.53	9,550,492.01		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）信用风险特征组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	29,363,038.26	293,630.39	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	26,692,568.29	1,334,628.41	5.00
1—2 年（含 2 年）	2,686,487.82	671,621.96	25.00
2—3 年（含 3 年）	2,961,908.75	1,480,954.38	50.00
3 年以上	783,474.76	783,474.76	100.00
合计	62,487,477.88	4,564,309.90	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	56,993,328.39	569,933.28	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	9,834,989.34	491,749.47	5.00
1—2 年（含 2 年）	2,774,814.96	693,703.74	25.00
2—3 年（含 3 年）	2,125,218.37	1,062,609.19	50.00
3 年以上	237,288.51	237,288.51	100.00
合计	71,965,639.57	3,055,284.19	

2）应收关联方款项

组合名称	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	261,136.74		
合计	261,136.74		

续：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	49,026.00		
合计	49,026.00		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）信用风险特征组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	70,188,770.05	701,887.70	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	3,210,794.60	160,539.73	5.00
1—2 年（含 2 年）	2,740,936.62	685,234.13	25.00
2—3 年（含 3 年）	243,871.75	121,935.88	50.00
3 年以上			100.00
合计	76,384,373.02	1,669,597.44	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	118,071,824.12	1,180,718.24	1.00
6 个月—1 年（含 1 年）	4,451,892.39	222,594.62	5.00
1—2 年（含 2 年）	361,823.54	90,455.89	25.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上			100.00
合计	122,885,540.05	1,493,768.75	

2）应收关联方款项

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	14,843,937.15		0.00
合计	14,843,937.15		

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,509,025.71 元。

② 2019 年度计提坏账准备金额 1,385,686.75 元。

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

① 2018 年度计提坏账准备金额 9,726,320.70 元；

② 2017 年度计提坏账准备金额 435,144.00 元。

注释 3. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利	63,743,070.00	63,743,070.00	53,238,790.00	49,772,990.00
其他应收款	272,845,316.71	276,893,279.39	179,872,590.91	67,786,099.18
合计	336,588,386.71	340,636,349.39	233,111,380.91	117,559,089.18

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

被投资单位	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
华安鑫创（香港）科技集团有限公司	33,743,070.00	33,743,070.00	43,238,790.00	49,772,990.00
桂林鑫创未来科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	
合计	63,743,070.00	63,743,070.00	53,238,790.00	49,772,990.00

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	272,929,836.74	276,961,005.05	179,825,779.24	67,911,614.13
1—2 年（含 2 年）	1,200.00	1,200.00	169,534.00	
2—3 年（含 3 年）				200.00
3 年以上			18,200.00	18,000.00
小计	272,931,036.74	276,962,205.05	179,825,779.24	67,911,614.13
减：坏账准备	85,720.03	68,925.66	140,922.33	143,714.95
合计	272,845,316.71	276,893,279.39	179,872,590.91	67,786,099.18

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
集团内往来款项	271,221,436.30	275,588,492.03	178,219,002.69	65,399,315.22
备用金	1,393,546.47	1,051,805.82	1,241,318.44	1,891,585.06
业务保证金、押金及其他	188,934.00	188,934.00	401,824.00	471,355.85
代扣代缴社保公积金	127,119.97	132,973.20	151,368.11	167,558.00
合计	272,931,036.74	276,962,205.05	180,013,513.24	67,929,814.13

3. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

种类	2020 年 6 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	272,931,036.74	100.00	85,720.03	0.03	272,845,316.71
其中：信用风险特征组合	1,709,600.44	0.63	85,720.03	5.01	1,623,880.41
应收关联方款项	271,221,436.30	99.37			271,221,436.30
合计	272,931,036.74	100.00	85,720.03		272,845,316.71

续：

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	276,962,205.05	100.00	68,925.66	0.02	276,893,279.39
其中：信用风险特征组合	1,373,713.02	0.50	68,925.66	5.02	1,304,787.36
应收关联方款项	275,588,492.03	99.50			275,588,492.03
合计	276,962,205.05	100.00	68,925.66		276,893,279.39

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	180,013,513.24	100.00	140,922.33	0.08	179,872,590.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	180,013,513.24	100.00	140,922.33		179,872,590.91

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,929,814.13	100.00	143,714.95	0.21	67,786,099.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,929,814.13	100.00	143,714.95		67,786,099.18

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）信用风险特征组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,708,400.44	85,420.03	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,200.00	300.00	25.00
合计	1,709,600.44	85,720.03	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,372,513.02	68,625.66	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,200.00	300.00	25.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上			100.00
合计	1,373,713.02	68,925.66	

2）应收关联方款项

组合名称	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	271,221,436.30		
合计	271,221,436.30		

续：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	275,588,492.03		
合计	275,588,492.03		

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）信用风险特征组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,606,776.55	80,338.83	5.00
1—2 年（含 2 年）	169,534.00	42,383.50	25.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上	18,200.00	18,200.00	100.00
合计	1,794,510.55	140,922.33	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,512,298.91	125,614.95	5.00
1—2 年（含 2 年）			25.00
2—3 年（含 3 年）	200.00	100.00	50.00
3 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	2,530,498.91	143,714.95	

2）应收关联方款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	178,219,002.69		
合计	178,219,002.69		

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	65,399,315.22		
合计	65,399,315.22		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-6 月			
	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)	
期初余额	68,925.66			68,925.66
期初余额在本期	68,925.66			68,925.66
—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	16,794.37			16,794.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	2020 年 1 月-6 月			
	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)	
期末余额	85,720.03			85,720.03

续：

坏账准备	2019 年度			
	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)	
期初余额	140,922.33			140,922.33
期初余额在本期	140,922.33			140,922.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	71,996.67			71,996.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,925.66			68,925.66

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

① 2018 年度转回坏账准备金额 2,792.62 元；

② 2017 年度转回坏账准备金额 1,013.60 元。

注释 4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
主营业务	47,873,197.75	24,455,112.15

续：

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	160,576,813.18	98,246,821.07

续：

项目	2018年度	
	收入	成本
主营业务	248,528,892.17	176,385,555.92

续：

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	329,548,157.51	265,729,171.33

十四、补充资料

（一） 非经常性损益明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
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）	2,957,628.25	2,450,057.76	952,848.43	252,628.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				428,380.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				49,077.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-3,000,863.71		-1,598,008.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	375.67	-46,731.44		-15,623,520.00
减：所得税影响额	444,378.73	367,508.66	224,151.15	-4,030,316.84
少数股东权益影响额（税后）	243,343.24	304,163.31	121,835.82	-2,305,633.70
合计	2,270,281.95	-1,269,209.36	606,861.46	-10,155,491.72

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.74	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.46	0.46

续：

报告期利润	2019 年度	
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.63	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.89	1.39	1.39

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.09	1.17	1.17

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.38		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.09		

华安鑫创控股（北京）股份有限公司

（公章）

二〇二〇年九月十八日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　杨雄，梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关

2020 年 06 月 19 日

3-2-1-122

证书序号：0000093

会计师事务所
执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

3-2-1-123

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：陈伟
证书编号：110000102676

2018 -05- 11

2017 -03- 31

2012 年 2 月 15 日

6

7



姓名 Full name 陈伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-11-01
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所有限责任公
身份证号码 Identity card No. 341224198211010012

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 110000003553

北京兴华会计师事务所有限责任公司 北京市西城区

证书编号：110000102676
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一〇年十二月六日
Date of Issuance

4

年度检 Annual Re

本证书经检 效一年，
This certificate is ther year after this renewal.

2015 -04- 01

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

2013 年 4 月 16 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 15 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 日

11


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名
Full name 迟国栋
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1973-06-20
工作单位
Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码
Identity card No.371121198306203811
此件仅用于业务报告专用，复印无效。
姓名：迟国栋
证书编号：110101480378
2010 -05- 11
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
证书编号：110101480378
No. of Certificate
发证日期：2017 年 11 月 17 日
Date of Issuance