

北京华大九天科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 14-00131 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 14-00131 号

北京华大九天科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京华大九天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 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，公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 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，我们独立于贵公司，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 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 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。

（一）收入确认



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

贵公司 2021 年 1-6 月、2020 年、2019 年、2018 年营业收入分别为 182,365,000.26 元、414,802,193.31 元、257,219,984.89 元、150,781,951.28 元，由于营业收入为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）分析销售业务模式和流程，检查销售合同关键条款，识别软件销售和技术开发服务的主要风险报酬转移标志或控制权转移标志，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）实施分析性程序，包括收入和毛利率的波动分析；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收货（安装）确认单、软件授权文件或数据文件交付记录等；

（5）实地走访重要客户，并向其函证交易条款和金额。

（二）研发费用

1. 事项描述

贵公司 2021 年 1-6 月、2020 年、2019 年、2018 年研发费用分别为 116,109,273.81 元、183,405,011.10 元、135,028,739.03 元、75,098,105.06 元，占营业收入的比例分别为 63.67%、44.22%、52.50%、49.81%。

由于研发费用对贵公司经营成果具有重大影响，我们将研发费用识别为关键审计事项。

2. 审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解和评价与研发费用相关的关键内部控制的设计和运行,并测试关键控制运行的有效性;
- (2) 检查重要研发项目的流程文件,包括立项、阶段性总结、完工验收文件等;
- (3) 检查研发费用中的职工薪酬支出,核对重要研发项目的研发人员名单、工时记录等,复核计算相关职工薪酬支出金额是否正确;
- (4) 检查研发费用中的委托开发费和测试服务费,实地走访重要供应商并向其函证;
- (5) 检查研发费用中的间接费用的归集和分配是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年九月十五日

合并资产负债表

编制单位：北京华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、(一)	364,181,057.12	445,611,493.36	331,785,104.72	296,898,274.68
交易性金融资产	五、(二)	121,570,220.78	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、(三)	646,000.00	-	-	7,908,600.00
应收账款	五、(四)	58,531,139.54	225,784,738.29	108,507,387.17	74,334,870.76
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、(五)	22,989,245.48	19,263,315.51	3,349,465.46	139,890.69
其他应收款	五、(六)	11,192,007.20	16,033,708.06	11,411,055.74	2,883,729.31
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、(七)	48,585,026.66	35,895,212.41	45,168,365.73	21,484,455.60
合同资产	五、(八)	1,008,135.65	1,126,946.41	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、(九)	44,483,879.63	24,587,836.72	6,058,806.88	17,646,449.12
流动资产合计		673,186,712.06	768,303,250.76	506,280,185.70	421,296,270.16
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、(十)	103,017,894.66	103,874,651.23	44,384,751.30	20,382,213.99
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	五、(十一)	42,957,838.59	30,743,650.32	15,555,602.53	10,631,662.51
在建工程	五、(十二)	241,553,822.81	195,600,209.53	59,743,752.27	4,660,941.91
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、(十三)	42,778,151.21	-	-	-
无形资产	五、(十四)	292,122,264.76	206,366,538.05	62,064,827.69	59,730,212.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、(十五)	24,696,705.51	10,665,047.13	2,505,935.31	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产	五、(十六)	77,056,311.41	25,064,916.31	-	471,243.03
非流动资产合计		824,182,988.95	572,315,012.57	184,254,869.10	95,876,273.65
资产总计		1,497,369,701.01	1,340,618,263.33	690,535,054.80	517,172,543.81

法定代表人：

刘伟平
平刘
印伟

主管会计工作负责人：

刘二明
明刘
印二

会计机构负责人：

陶莉莉
利陶
印莉

合并资产负债表（续）

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、(十七)	87,658,551.75	63,327,131.83	51,939,879.48	2,502,490.90
预收款项	五、(十八)	-	-	41,378,380.50	23,382,906.13
合同负债	五、(十九)	104,848,328.31	76,298,104.37	-	-
应付职工薪酬	五、(二十)	27,693,979.97	66,030,351.06	46,441,895.76	32,794,193.43
应交税费	五、(二十一)	9,128,911.26	23,904,575.37	12,194,657.12	7,767,518.14
其他应付款	五、(二十二)	3,767,200.00	10,284,436.64	25,953,721.21	23,777,823.45
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	3,132,530.18	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	18,389,714.56	-	-	-
其他流动负债	五、(二十四)	9,391,794.80	4,491,992.45	-	-
流动负债合计		260,878,480.65	244,336,591.72	177,908,534.07	90,224,932.05
非流动负债：					
长期借款	五、(二十五)	133,896,893.07	118,234,091.86	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、(二十六)	24,211,809.44	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、(二十七)	202,354,435.86	120,775,753.06	20,868,592.75	5,668,176.04
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		360,463,138.37	239,009,844.92	20,868,592.75	5,668,176.04
负债合计		621,341,619.02	483,346,436.64	198,777,126.82	95,893,108.09
股东权益：					
股本	五、(二十八)	434,353,414.00	434,353,414.00	172,176,706.70	169,446,948.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、(二十九)	439,358,983.51	439,358,983.51	279,809,031.09	269,146,789.79
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、(三十)	-9,244,426.28	-8,281,191.87	-119,406.39	-48,166.30
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、(三十一)	15,263,482.33	15,263,482.33	11,866,836.86	2,453,098.82
未分配利润	五、(三十二)	-3,703,371.57	-23,422,861.28	28,024,759.72	-19,719,234.59
归属于母公司股东权益合计		876,028,081.99	857,271,826.69	491,757,927.98	421,279,435.72
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		876,028,081.99	857,271,826.69	491,757,927.98	421,279,435.72
负债和股东权益合计		1,497,369,701.01	1,340,618,263.33	690,535,054.80	517,172,543.81

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：刘明

会计机构负责人：陶莉莉

母公司资产负债表

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		96,966,969.46	211,392,843.69	180,911,251.45	241,790,601.13
交易性金融资产		91,523,576.69	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		646,000.00	-	-	7,908,600.00
应收账款	十三、（一）	116,165,691.43	226,640,862.22	103,578,762.48	68,048,223.19
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		2,523,350.94	3,992,299.02	126,400.00	2,268.00
其他应收款	十三、（二）	34,749,446.75	11,593,072.68	8,845,572.16	4,517,208.44
其中：应收利息		103,897.26	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		36,350,871.05	29,709,623.19	29,771,136.48	22,299,016.58
合同资产		1,008,135.65	1,126,946.41	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		9,503,983.51	5,566,492.18	3,527,286.43	17,264,122.24
流动资产合计		389,438,025.48	490,022,139.39	326,760,409.00	361,830,039.58
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十三、（三）	774,323,368.86	659,646,045.43	329,072,478.30	177,999,278.99
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		23,232,363.55	14,672,067.74	7,812,488.14	5,283,424.57
在建工程		1,759,259.32	2,097,683.04	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		21,857,287.89	-	-	-
无形资产		12,156,693.75	12,754,639.14	3,824,188.48	932,068.16
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		6,393,895.15	4,360,167.14	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		339,176.00	379,733.00	-	-
非流动资产合计		840,062,044.52	693,910,335.49	340,709,154.92	184,214,771.72
资产总计		1,229,500,070.00	1,183,932,474.88	667,469,563.92	546,044,811.30

法定代表人：

刘伟印

主管会计工作负责人：

刘二明印

会计机构负责人：

陶莉印

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		5,126,235.75	13,601,176.36	16,735,549.47	17,688,026.30
预收款项		-	-	26,422,780.00	23,358,000.06
合同负债		71,646,350.21	61,127,967.50	-	-
应付职工薪酬		14,600,948.71	41,082,350.89	34,629,131.48	27,027,668.61
应交税费		8,402,433.39	14,932,908.82	11,498,544.97	6,902,686.32
其他应付款		8,683,437.80	12,357,409.02	3,929,316.56	2,275,528.02
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	3,132,530.18	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		9,768,152.96	-	-	-
其他流动负债		5,825,098.16	3,697,721.62	-	-
流动负债合计		124,052,656.98	146,799,534.21	93,215,322.48	77,251,909.31
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		11,051,708.89	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		17,109,130.79	10,785,719.90	3,600,135.06	5,668,176.04
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		28,160,839.68	10,785,719.90	3,600,135.06	5,668,176.04
负债合计		152,213,496.66	157,585,254.11	96,815,457.54	82,920,085.35
股东权益：					
股本		434,353,414.00	434,353,414.00	172,176,706.70	169,446,948.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		439,358,983.51	439,358,983.51	279,809,031.09	269,146,789.79
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		15,263,482.33	15,263,482.33	11,866,836.86	2,453,098.82
未分配利润		188,310,693.50	137,371,340.93	106,801,531.73	22,077,889.34
股东权益合计		1,077,286,573.34	1,026,347,220.77	570,654,106.38	463,124,725.95
负债和股东权益合计		1,229,500,070.00	1,183,932,474.88	667,469,563.92	546,044,811.30

法定代表人：

刘伟
印伟

主管会计工作负责人：

刘二明
明刘
印二

会计机构负责人：

陶莉莉
莉陶
印莉

合并利润表

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
一、营业收入	五、(三十三)	182,365,000.26	414,802,193.31	257,219,984.89	150,781,951.28
减：营业成本	五、(三十三)	27,997,794.27	52,570,725.44	31,691,289.50	12,954,682.43
税金及附加	五、(三十四)	3,122,958.65	5,243,402.89	3,340,089.99	2,754,205.53
销售费用	五、(三十五)	34,351,171.63	67,604,160.51	47,028,393.54	24,804,079.92
管理费用	五、(三十六)	34,847,913.53	63,412,958.28	47,901,402.54	37,329,168.81
研发费用	五、(三十七)	116,109,273.81	183,405,011.10	135,028,739.03	75,098,105.06
财务费用	五、(三十八)	-75,608.74	-908,439.35	-384,625.72	-714,750.48
其中：利息费用		715,544.39	-	-	718,674.03
利息收入		1,066,878.21	2,044,949.25	568,678.78	787,493.83
加：其他收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	44,677,977.88	70,405,677.33	54,302,665.45	43,891,993.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-522,987.78	-4,223,114.02	12,866,672.63	6,765,128.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,656,756.57	-14,110,100.07	5,202,537.31	2,763,245.87
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）	五、(四十一)	880,220.78	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	8,917,176.50	-6,105,138.47	-2,535,181.81	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-373,617.27	-208,959.01	-	-834,957.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	44,738.43	243,959.80	-5,296.88	24,836.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,635,005.65	103,586,800.07	57,243,555.40	48,403,460.54
加：营业外收入	五、(四十五)	85,001.40	42,205.99	14,376.95	116,000.00
减：营业外支出	五、(四十六)	517.34	70,350.00	100,200.00	51.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,719,489.71	103,558,656.06	57,157,732.35	48,519,408.78
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,719,489.71	103,558,656.06	57,157,732.35	48,519,408.78
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,719,489.71	103,558,656.06	57,157,732.35	48,519,408.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,719,489.71	103,558,656.06	57,157,732.35	48,519,408.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-963,234.41	-8,161,785.48	-71,240.09	-48,166.30
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-963,234.41	-8,161,785.48	-71,240.09	-48,166.30
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定收益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-963,234.41	-8,161,785.48	-71,240.09	-48,166.30
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		-963,234.41	-8,161,785.48	-71,240.09	-48,166.30
（9）其他					
（二）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		18,756,255.30	95,396,870.58	57,086,492.26	48,471,242.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,756,255.30	95,396,870.58	57,086,492.26	48,471,242.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.31	/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.31	/	/

法定代表人：

刘伟平
印

主管会计工作负责人：

刘一明
印

会计机构负责人：

陶莉莉
印

母公司利润表

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
一、营业收入	十三、（四）	141,503,092.94	369,333,856.76	240,710,951.23	141,195,395.37
减：营业成本	十三、（四）	16,856,806.53	31,361,868.25	21,934,718.66	8,315,703.78
税金及附加		1,728,260.86	3,927,839.18	2,912,443.25	2,401,090.12
销售费用		18,296,630.24	41,936,652.27	36,602,414.09	22,068,666.06
管理费用		17,062,056.88	41,937,395.30	34,307,489.98	31,934,472.58
研发费用		47,755,631.18	93,668,932.59	91,342,842.63	58,867,132.18
财务费用		-34,335.40	93,399.80	-269,628.59	-714,121.40
其中：利息费用		427,118.20	-	-	718,674.03
利息收入		552,878.65	776,608.05	481,599.83	770,528.00
加：其他收益（损失以“-”号填列）		12,152,250.18	35,841,120.19	30,921,129.58	42,987,844.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-2,841,390.58	-8,778,990.77	11,567,072.48	4,989,433.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,656,756.57	-14,110,100.07	5,202,537.31	2,763,245.87
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）		523,576.69	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,364,339.21	2,141,531.64	-2,138,372.91	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-221,688.07	-208,959.01	-	-458,007.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,738.43	243,959.80	-5,296.88	24,836.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,859,868.51	185,646,431.22	94,225,203.48	65,866,559.64
加：营业外收入		80,001.40	5.04	12,376.95	108,000.00
减：营业外支出		517.34	70,350.00	100,200.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,939,352.57	185,576,086.26	94,137,380.43	65,974,559.64
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,939,352.57	185,576,086.26	94,137,380.43	65,974,559.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,939,352.57	185,576,086.26	94,137,380.43	65,974,559.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定收益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		50,939,352.57	185,576,086.26	94,137,380.43	65,974,559.64
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

刘伟
印

主管会计工作负责人：

刘二明
印

会计机构负责人：

陶莉莉
印

合并现金流量表

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		412,853,691.68	377,189,348.21	276,958,738.35	175,420,172.38
收到的税费返还		19,567,599.23	17,079,727.30	17,721,520.92	13,558,400.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	115,744,461.88	190,617,845.85	64,174,933.66	37,968,267.32
经营活动现金流入小计		548,165,752.79	584,886,921.36	358,855,192.93	226,946,839.82
购买商品、接受劳务支付的现金		51,460,311.68	62,055,126.77	35,169,111.06	19,428,436.73
支付给职工以及为职工支付的现金		167,550,352.54	214,151,078.62	161,107,840.10	99,328,466.74
支付的各项税费		38,378,306.65	32,229,181.41	23,540,526.25	22,348,310.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	38,088,906.51	119,892,622.41	87,047,073.21	39,138,850.97
经营活动现金流出小计		295,477,877.38	428,328,009.21	306,864,550.62	180,244,064.61
经营活动产生的现金流量净额		252,687,875.41	156,558,912.15	51,990,642.31	46,702,775.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		945,630,000.00	1,125,010,000.00	712,677,419.00	524,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,151,640.10	9,983,968.59	7,968,126.30	4,035,606.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,900.00	-	-	3,500.00
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		949,838,540.10	1,134,993,968.59	720,645,545.30	528,439,106.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,474,524.37	365,398,821.14	32,440,166.66	74,329,180.96
投资支付的现金		1,070,120,000.00	1,198,475,067.40	718,477,419.00	539,986,168.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,285,594,524.37	1,563,873,888.54	750,917,585.66	614,315,349.16
投资活动产生的现金流量净额		-335,755,984.27	-428,879,919.95	-30,272,040.36	-85,876,242.59
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	292,500,000.00	13,392,000.00	231,545,661.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		15,658,347.01	118,083,813.80	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		15,658,347.01	410,583,813.80	13,392,000.00	231,545,661.50
偿还债务支付的现金		-	-	-	41,280,198.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,682,716.63	21,284,791.61	-	760,482.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	8,266,875.75	-	-	-
筹资活动现金流出小计		13,949,592.38	21,284,791.61	-	42,040,681.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,708,754.63	389,299,022.19	13,392,000.00	189,504,980.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,082.03	-3,151,625.75	-223,771.91	122,622.34
五、现金及现金等价物净增加额		-81,430,436.24	113,826,388.64	34,886,830.04	150,454,135.20
加：年初现金及现金等价物余额		445,611,493.36	331,785,104.72	296,898,274.68	146,444,139.48
六、期末现金及现金等价物余额		364,181,057.12	445,611,493.36	331,785,104.72	296,898,274.68

法定代表人：

刘伟
印

主管会计工作负责人：

刘二明
印

会计机构负责人：

陈莉莉
印

母公司现金流量表

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		278,185,023.69	320,039,583.44	243,438,386.78	171,311,034.68
收到的税费返还		11,613,978.82	17,079,727.30	17,358,247.94	13,558,400.12
收到其他与经营活动有关的现金		10,834,343.13	106,031,353.07	89,314,628.44	37,081,083.85
经营活动现金流入小计		300,633,345.64	443,150,663.81	350,111,263.16	221,950,518.65
购买商品、接受劳务支付的现金		30,456,964.59	42,067,120.34	23,936,166.29	13,879,434.83
支付给职工以及为职工支付的现金		81,280,618.71	119,165,730.66	102,397,598.87	68,601,923.90
支付的各项税费		22,085,140.50	31,708,427.44	21,855,085.93	22,074,960.20
支付其他与经营活动有关的现金		22,957,211.96	123,454,399.40	138,492,829.58	31,726,607.62
经营活动现金流出小计		156,779,935.76	316,395,677.84	286,681,680.67	136,282,926.55
经营活动产生的现金流量净额		143,853,409.88	126,754,985.97	63,429,582.49	85,667,592.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		462,000,000.00	724,500,000.00	611,817,419.00	303,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,833,237.30	5,428,091.84	6,668,526.15	2,259,912.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,900.00	-	-	3,500.00
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		463,890,137.30	729,928,091.84	618,485,945.15	306,063,412.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,530,684.53	30,236,902.61	11,374,938.67	5,084,079.90
投资支付的现金		672,334,080.00	1,069,183,667.20	744,688,081.00	407,017,065.00
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		20,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		713,864,764.53	1,099,420,569.81	756,063,019.67	412,101,144.90
投资活动产生的现金流量净额		-249,974,627.23	-369,492,477.97	-137,577,074.52	-106,037,732.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	292,500,000.00	13,392,000.00	231,545,661.50
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	292,500,000.00	13,392,000.00	231,545,661.50
偿还债务支付的现金		-	-	-	41,280,198.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,132,530.18	19,250,441.69	-	760,482.36
支付其他与筹资活动有关的现金		5,181,036.51	-	-	-
筹资活动现金流出小计		8,313,566.69	19,250,441.69	-	42,040,681.26
筹资活动产生的现金流量净额		-8,313,566.69	273,249,558.31	13,392,000.00	189,504,980.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,909.81	-30,474.07	-123,857.65	185,245.41
五、现金及现金等价物净增加额		-114,425,874.23	30,481,592.24	-60,879,349.68	169,320,085.09
加：年初现金及现金等价物余额		211,392,843.69	180,911,251.45	241,790,601.13	72,470,516.04
六、期末现金及现金等价物余额		96,966,969.46	211,392,843.69	180,911,251.45	241,790,601.13

法定代表人：

刘伟印

主管会计工作负责人：

刘明印

会计机构负责人：

陶莉莉印

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2021年1-6月													金额单位：人民币	
归属于母公司股东权益														
项 目	行次	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	434,353,414.00			439,358,983.51		-8,281,191.87		15,263,482.33	-23,422,861.28	857,271,826.69		857,271,826.69	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	434,353,414.00			439,358,983.51		-8,281,191.87		15,263,482.33	-23,422,861.28	857,271,826.69		857,271,826.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7						-963,234.41			19,719,489.71	18,756,255.30		18,756,255.30	
（一）综合收益总额	8						-963,234.41			19,719,489.71	18,756,255.30		18,756,255.30	
（二）股东投入和减少资本	9													
1.所有者投入的普通股	10													
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入股东权益的金额	12													
4.其他	13													
（三）利润分配	14													
1.提取盈余公积	15													
2.对股东的分配	16													
3.其他	17													
（四）股东权益内部结转	18													
1.资本公积转增股本	19													
2.盈余公积转增股本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期末余额	29	434,353,414.00			439,358,983.51		-9,244,426.28		15,263,482.33	-3,703,371.57	876,026,081.99		876,026,081.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘明

陶莉

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	行次	2020年					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	小计
		优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	1	172,176,705.70					279,809,031.09		-119,406.39		11,866,836.86	28,094,759.72	491,757,927.98
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年年初余额	6	172,176,705.70					279,809,031.09		-119,406.39		11,866,836.86	28,094,759.72	491,757,927.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	262,176,707.30					159,549,952.42		8,161,785.48		3,395,645.47	-51,447,621.00	365,513,898.71
（一）综合收益总额	8								-8,161,785.48			103,553,655.06	95,396,870.58
（二）股东投入和减少资本	9	45,000,000.00					247,500,000.00						292,500,000.00
1.所有者投入的普通股	10	45,000,000.00					247,500,000.00						292,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	11												
3.股份支付计入股东权益的金额	12												
4.其他	13												
（三）利润分配	14												
1.提取盈余公积	15										18,557,608.63	-40,940,580.50	-22,382,971.87
2.对股东的分配	16										18,557,608.63	-18,557,608.63	
3.其他	17											-22,382,971.87	-22,382,971.87
（四）股东权益内部结转	18	217,176,707.30					-87,950,047.58				-15,160,963.16	-114,065,696.56	
1.资本公积转增股本	19												
2.盈余公积转增股本	20												
3.盈余公积弥补亏损	21												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22												
5.其他综合收益结转留存收益	23												
6.其他	24	217,176,707.30					-87,950,047.58				-15,160,963.16	-114,065,696.56	
（五）专项储备	25												
1.本期提取	26												
2.本期使用	27												
（六）其他	28												
四、本期期末余额	29	434,353,414.00					439,359,983.51		-8,231,191.87		15,263,482.33	-23,422,861.28	857,271,826.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘二明

刘二明



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

2019年															
项	行次	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
		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	小计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	169,446,948.00	-	269,145,789.79	-	-48,166.30	-	2,453,098.82	-19,719,234.59	421,279,435.72	-	421,279,435.72			
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
同一控制下企业合并	4														
其他	5														
二、本年年初余额	6	169,446,948.00	-	269,145,789.79	-	-48,166.30	-	2,453,098.82	-19,719,234.59	421,279,435.72	-	421,279,435.72			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	2,729,758.70	-	10,662,241.30	-	-71,240.09	-	9,413,738.04	47,743,954.31	70,478,492.26	-	70,478,492.26			
（一）综合收益总额	8					-71,240.09			57,157,732.35	57,086,492.26		57,086,492.26			
（二）股东投入和减少资本	9	2,729,758.70	-	10,662,241.30	-					13,392,000.00		13,392,000.00			
1.所有者投入的普通股	10	2,729,758.70		10,662,241.30						13,392,000.00		13,392,000.00			
2.其他权益工具持有者投入资本	11														
3.股份支付计入股东权益的金额	12														
4.其他	13														
（三）利润分配	14														
1.提取盈余公积	15							9,413,738.04	-9,413,738.04						
2.对股东的分配	16							9,413,738.04	-9,413,738.04						
3.其他	17														
（四）股东权益内部结转	18														
1.资本公积转增股本	19														
2.盈余公积转增股本	20														
3.盈余公积弥补亏损	21														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22														
5.其他综合收益结转留存收益	23														
6.其他	24														
（五）专项储备	25														
1.本期提取	26														
2.本期使用	27														
（六）其他	28														
四、本年年末余额	29	172,176,706.70	-	279,809,031.09	-	-119,406.39	-	11,868,836.86	28,024,759.72	491,757,927.98	-	491,757,927.98			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘二明

陈莉莉

陈莉莉

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：北京华大九天科技股份有限公司

2018年													
归属于母公司股东权益													
项	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	131,166,667.00				82,685,579.29					-65,785,544.55	138,066,801.74		138,066,801.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	121,166,667.00				82,685,579.29					-65,785,544.55	138,066,801.74		138,066,801.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,280,281.00				186,461,110.50		-48,166.30		2,453,098.82	45,066,309.96	283,212,633.96	-	283,212,633.96
（一）综合收益总额							-48,166.30			48,519,401.78	48,471,242.48		48,471,242.48
（二）股东投入和减少资本	48,280,281.00				186,461,110.50						234,741,391.50		234,741,391.50
1.所有者投入的普通股	48,280,281.00				183,265,380.50						231,545,661.50		231,545,661.50
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					3,195,730.00						3,196,730.00		3,196,730.00
4.其他													
（三）利润分配									2,453,098.82	-2,453,098.82			
1.提取盈余公积									2,453,098.82				
2.对股东的分配									2,453,098.82				
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	169,446,948.00				269,146,789.79		-48,166.30		2,453,098.82	-19,719,234.59	421,279,435.72	-	421,279,435.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘明

刘明

刘明

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

2021年1-6月

项 目	行次	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
			优先股	永续债							
一、上年年末余额	1	434,353,414.00			439,358,983.51				15,263,482.33	137,371,340.93	1,026,347,220.77
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	434,353,414.00	-	-	439,358,983.51	-	-	-	15,263,482.33	137,371,340.93	1,026,347,220.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	50,939,352.57	50,939,352.57
（一）综合收益总额	7									50,939,352.57	50,939,352.57
（二）股东投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入股东权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	14										
2.对股东的分配	15										
3.其他	16										
（四）股东权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	18										
2.盈余公积转增股本	19										
3.盈余公积弥补亏损	20										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21										
5.其他综合收益结转留存收益	22										
6.其他	23										
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	25										
2.本期使用	26										
（六）其他	27										
四、本期末余额	28	434,353,414.00	-	-	439,358,983.51	-	-	-	15,263,482.33	188,310,693.50	1,077,286,573.34

法定代表人：姜伟

主管会计工作负责人：刘明

会计机构负责人：陈莉

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	行次	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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2	172,176,706.70	-	-	-	279,809,031.09	-	-	-	11,866,836.86	106,801,531.73	570,654,106.38
加：会计政策变更	3											-
前期差错更正	4											-
其他	5											-
二、本年年初余额	6	172,176,706.70	-	-	-	279,809,031.09	-	-	-	11,866,836.86	106,801,531.73	570,654,106.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	262,176,707.30	-	-	-	159,549,952.42	-	-	-	3,396,645.47	30,569,809.20	455,693,114.39
（一）综合收益总额	8											
（二）股东投入和减少资本	9	45,000,000.00	-	-	-	247,500,000.00	-	-	-	-	-	292,500,000.00
1.所有者投入的普通股	10	45,000,000.00				247,500,000.00						292,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	11											-
3.股份支付计入股东权益的金额	12											-
4.其他	13											-
（三）利润分配	14											
1.提取盈余公积	15											
2.对股东的分配	16											
3.其他	17											
（四）股东权益内部结转	18											
1.资本公积转增股本	19											
2.盈余公积转增股本	20											
3.盈余公积弥补亏损	21											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22											
5.其他综合收益结转留存收益	23											
6.其他	24											
（五）专项储备	25											
1.本期提取	26											
2.本期使用	27											
（六）其他	28											
四、本期期末余额		434,353,414.00	-	-	-	439,358,983.51	-	-	-	15,263,482.33	137,371,340.93	1,026,347,220.77

法定代表人：刘一明
主管会计工作负责人：刘一明
会计机构负责人：刘一明

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	目	行次	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
				优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		1	169,446,948.00	-	-	-	269,146,789.79	-	-	-	2,453,098.82	22,077,889.34	463,124,725.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他		4											
二、本年初余额		5	169,446,948.00	-	-	-	269,146,789.79	-	-	-	2,453,098.82	22,077,889.34	463,124,725.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	2,729,758.70	-	-	-	10,662,241.30	-	-	-	9,413,738.04	84,723,642.39	107,529,380.43
（一）综合收益总额		7											
（二）股东投入和减少资本		8	2,729,758.70	-	-	-	10,662,241.30	-	-	-	-	-	13,392,000.00
1.所有者投入的普通股		9	2,729,758.70				10,662,241.30						13,392,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		10											
3.股份支付计入股东权益的金额		11											
4.其他		12											
（三）利润分配		13	-	-	-	-	-	-	-	-	9,413,738.04	-9,413,738.04	-
1.提取盈余公积		14									9,413,738.04	-9,413,738.04	-
2.对股东的分配		15											
3.其他		16											
（四）股东权益内部结转		17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本		18											
2.盈余公积转增股本		19											
3.盈余公积弥补亏损		20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益		21											
5.其他综合收益结转留存收益		22											
6.其他		23											
（五）专项储备		24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		25											
2.本期使用		26											
（六）其他		27											
四、本期末余额		28	172,176,706.70	-	-	-	279,809,031.09	-	-	-	11,866,836.86	106,801,531.73	570,654,106.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘二明

陈莉莉



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：北京华天九和科技股份有限公司

项 目	行次	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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	121,166,667.00				82,685,679.29					-41,443,571.48	162,408,774.81
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	121,166,667.00				82,685,679.29					-41,443,571.48	162,408,774.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	48,280,281.00				186,461,110.50				2,453,098.82	63,521,460.82	300,715,951.14
（一）综合收益总额	7											
（二）股东投入和减少资本	8	48,280,281.00				186,461,110.50						234,741,391.50
1.所有者投入的普通股	9	48,280,281.00				183,255,380.50						231,545,661.50
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入股东权益的金额	11					3,195,730.00						3,195,730.00
4.其他	12											
（三）利润分配	13									2,453,098.82	-2,453,098.82	
1.提取盈余公积	14									2,453,098.82	-2,453,098.82	
2.对股东的分配	15											
3.其他	16											
（四）股东权益内部结转	17											
1.资本公积转增股本	18											
2.盈余公积转增股本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期期末余额	28	169,446,948.00				289,146,789.79				2,453,098.82	22,077,889.34	463,124,725.95

法定代表人：

刘明

主管会计工作负责人：

刘明

会计机构负责人：

陶莉

陶莉

北京华大九天科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

北京华大九天科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为北京华大九天软件有限公司，成立于2009年5月26日。2020年12月11日，北京华大九天软件有限公司整体变更为股份有限公司。本公司注册地及总部位于北京市朝阳区利泽中二路2号A座二层。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机软件行业，主要业务为 EDA 软件的开发、销售及相关技术服务等。

经营范围包括：技术推广服务；软件设计；产品设计；计算机系统服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口；集成电路设计；出租办公用房；软件开发；销售电子产品。（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）。

3. 财务报告的批准报出者

本财务报告业经公司董事会批准报出。

4. 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体：

公司名称	简称	级次	备注
北京华大九天科技股份有限公司	北京华大、本公司	一级	
深圳华大九天科技有限公司	深圳华大	二级	
上海华大九天信息科技有限公司	上海华大	二级	2020 年 9 月成立
南京华大九天科技有限公司	南京华大	三级	原北京华大二级子公司，2020 年 12 月划转至上海华大
成都华大九天科技有限公司	成都华大	三级	原北京华大二级子公司，2020 年 12 月划转至上海华大
Empyrean Korea Co., Ltd.		三级	2020 年 11 月成立
DaVinci, Ltd.		二级	
DaVinci, Inc.		三级	

报告期纳入合并财务报表范围的子公司情况具体详见附注六、（一）在子公司中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币，其中，DaVinci, Ltd. 和 DaVinci, Inc. 记账本位币为美元，Empyrean Korea Co., Ltd. 记账本位币为韩元。

本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险

很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产，进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

A. 应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B. 应收账款组合 1：应收合并报表范围内公司

应收账款组合 2：其他公司

C. 合同资产组合 1：质保金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：应收合并报表范围内公司

其他应收款组合 2：应收员工备用金

其他应收款组合 3：应收押金、保证金

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信

用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并报表范围内公司组合	合并报表范围内的公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

（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	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（4）应收票据计提方法

根据应收票据性质计提坏账准备，其中，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票自应收款项发生之日起按照应收账款的计提政策予以计提坏账准备。

（十三）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商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销摊销。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	3	19.40
电子设备	3	0	33.33
运输设备	5	3	19.40
办公设备	3	0	33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	权利所载年限	直线法
软件	3、10	直线法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。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转为无形资产。

报告期内，本公司无符合无形资产确认条件的开发支出。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入（2020年1月1日起适用）

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

①EDA 软件销售

本公司 EDA 软件为标准商品软件，公司的主要履约义务主要包括交付软件及授权许可（license）文件，属于某一时点履约义务。公司以取得客户签收的《收货（安装）确认单》等作为履约义务完成标志，于取得《收货（安装）确认单》时确认收入。

公司根据合同约定和交易习惯，并基于客户的角度，判断是否存在可明确区分的多次授权承诺，如果存在可明确区分的多次授权承诺，每一次授权作为一项单项履约义务，在每一次履约义务完成时确认收入。

②技术开发服务

本公司提供的技术开发服务，公司的履约义务为向客户提交合同约定的技术服务成果，属于某一时点履约义务。公司以取得客户签收的验收单作为履约义务完成标志，于取得验收

单时确认收入。

③硬件、代理软件销售

本公司硬件、代理软件销售业务，主要履约义务包括交付硬件、代理软件，属于某一时点履约义务。公司以取得客户签收的《收货（安装）确认单》等作为履约义务完成标志，于取得《收货（安装）确认单》时确认收入。

（二十五）收入（2020年1月1日之前适用）

（1）收入确认方法

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）具体会计处理方法

①EDA 软件销售

本公司 EDA 软件为标准商品软件，公司交付软件及授权许可（license）文件、取得客户签收的《收货（安装）确认单》时确认收入。

公司根据合同约定和交易习惯，并基于客户的角度，判断是否存在可明确区分的多次授权承诺，如果存在可明确区分的多次授权承诺，每一次授权承诺作为一次独立商品销售，在满足交付软件及授权许可（license）文件、取得客户签收的《收货（安装）确认单》时确认收入。

②技术开发服务

本公司提供的技术开发服务，按照合同约定向客户交付最终的工作内容和成果，并取得客户的最终验收报告时确认相关收入。

③软件代理、硬件销售

本公司软件代理、硬件销售业务，以取得客户签收的《收货（安装）确认单》时确认收入。

（二十六）合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

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

(2) 租赁合同的合并

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

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

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注“五、（十三）使用权资产”、附注“五、（二十六）租赁负债”。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业

务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十二）。

（2）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

（3）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（4）本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对. 上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司首次执行新金融工具准则对报表项目的影响如下：

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	17,646,449.12	-13,000,000.00	4,646,449.12
交易性金融资产		13,000,000.00	13,000,000.00

（2）执行新收入准则的影响

本公司首次执行新收入准则对报表项目的影响如下：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
应收账款	108,507,387.17	-420,550.00	108,086,837.17
合同资产		420,550.00	420,550.00
预收款项	41,378,380.50	-41,378,380.50	
合同负债		38,886,039.17	38,886,039.17
其他流动负债		2,492,341.33	2,492,341.33

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(4) 本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：		27,613,152.57	27,613,152.57
使用权资产		27,613,152.57	27,613,152.57
负债：		27,613,152.57	27,613,152.57
一年内到期的非流动负债		10,575,103.23	10,575,103.23
租赁负债		17,038,049.34	17,038,049.34

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：		16,498,471.85	16,498,471.85
使用权资产		16,498,471.85	16,498,471.85
负债：		16,498,471.85	16,498,471.85
一年内到期的非流动负债		6,308,549.84	6,308,549.84
租赁负债		10,189,922.01	10,189,922.01

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	境内：17%、16%、13%、6% 韩国：10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

注 1：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日，境内销售软件产品适用 17%增值税税率。

注 2：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

注 3：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 4：根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税〔2003〕238 号），计算机软件出口（海关出口商品码 9803）实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

注 5：报告期内，境内提供技术开发服务适用 6%增值税税率。

注 6：韩国增值税税率实行 10%单一税率，为价外征收。

本公司及各子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京华大九天科技股份有限公司	适用“五免及后续减按 10%”优惠政策，实际税率为零。
深圳华大九天科技有限公司	25%
上海华大九天信息科技有限公司	25%、15%
Empyrean Korea Co., Ltd.	累进税率
南京华大九天科技有限公司	25%
成都华大九天科技有限公司	15%
DaVinci, Inc.	联邦 21%+州 8.84%
DaVinci, Ltd.	0%

注 1：南京华大、深圳华大按照 25%税率计算缴纳企业所得税。

注 2：DaVinci, Inc. 注册地为美国，需交纳联邦政府所得税和加州政府所得税；联邦政府所得税现行税率 21%，加州政府所得税固定税率 8.84%。

注 3：Empyrean Korea Co., Ltd. 注册地为韩国，韩国所得税按照累进税率。

Empyrean Korea Co., Ltd. 申报期内纯盈利在 2 亿韩元以下、按纯利润的 10%缴纳所得税。

注 4：DaVinci, Ltd. 注册地为开曼群岛，不缴纳企业所得税。

(二)重要税收优惠及批文

(1) 增值税即征即退优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司享受上述增值税即征即退优惠政策。

(2) 增值税加计 10%扣除优惠

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,纳税人应按照当期可抵扣进项税额的 10%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额,不得计提加计抵减额。

经自主申报,本公司子公司南京华大、成都华大按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(3) 企业所得税“两免三减半”

本公司母公司于 2013 年 7 月 2 日,经北京市经济和信息化委员会认定为软件企业,“软件企业认证证书”编号为京 R-2013-0368。

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 68 号)的规定,本公司母公司享受从获利年度起“两免三减半”的优惠政策。

(4) 企业所得税“五免及后续减按 10%”

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8 号)中“国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同相关部门制定”的规定,本公司母公司符合相关认定条件,已申报享受“五免及后续减按 10%”税收优惠。

(5) 高新技术企业所得税优惠

本公司母公司 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》,编号为 GR201611002303,有效期三年;2019 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》,编号为 GR201911003760,有效期三年。

本公司子公司成都华大 2019 年 10 月 14 日取得《高新技术企业证书》,编号为

GR201951000447，有效期三年。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，本公司母公司及子公司成都华大可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

（6）研究开发费用税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局、科技部财税《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

报告期内，本公司按上述规定申报了研究开发费用税前加计扣除。

（7）临港重点产业企业所得税优惠

根据《财政部、税务总局关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38号）的规定，本公司子公司上海华大自2021年1月1日起减按15%的税率计算缴纳企业所得税，有效期五年。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金		13,273.01
银行存款	364,181,057.12	445,598,220.35
合计	364,181,057.12	445,611,493.36
其中：存放在境外的款项总额	531,586.68	3,236,378.44

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	26,872.99	7,172.99
银行存款	331,758,231.73	296,891,101.69
合计	331,785,104.72	296,898,274.68
其中：存放在境外的款项总额	4,272,503.51	5,107,195.24

（二）交易性金融资产

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
银行理财产品	121,570,220.78	
合计	121,570,220.78	

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品		
合计		

(三) 应收票据

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	680,000.00	
减：坏账准备	34,000.00	
合计	646,000.00	

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		5,070,000.00
商业承兑汇票		2,988,000.00
减：坏账准备		149,400.00
合计		7,908,600.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,680,679.42	100.00	3,149,539.88	5.11
其中：账龄组合	61,680,679.42	100.00	3,149,539.88	5.11
合计	61,680,679.42	100.00	3,149,539.88	5.11

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,737,283.87	100.00	11,952,545.58	5.03
其中：账龄组合	237,737,283.87	100.00	11,952,545.58	5.03
合计	237,737,283.87	100.00	11,952,545.58	5.03

类别	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	114,432,330.98	100.00	5,924,943.81	5.18
其中：账龄组合	114,432,330.98	100.00	5,924,943.81	5.18
合计	114,432,330.98	100.00	5,924,943.81	5.18

类别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,422,059.95	100.00	4,087,189.19	5.21
其中：账龄组合	78,422,059.95	100.00	4,087,189.19	5.21
合计	78,422,059.95	100.00	4,087,189.19	5.21

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	60,370,561.42	5.00	3,018,528.08
1 至 2 年	1,310,118.00	10.00	131,011.80
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	61,680,679.42	—	3,149,539.88

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	236,423,655.87	5.00	11,821,182.78
1 至 2 年	1,313,628.00	10.00	131,362.80
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	237,737,283.87	—	11,952,545.58

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	110,365,785.77	5.00	5,518,289.29
1 至 2 年	4,066,545.21	10.00	406,654.52
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	114,432,330.98	—	5,924,943.81

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	75,100,336.15	5.00	3,755,016.81
1 至 2 年	3,321,723.80	10.00	332,172.38
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	78,422,059.95	—	4,087,189.19

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,422,059.95	100.00	4,087,189.19	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	78,422,059.95	100.00	4,087,189.19	5.21

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	75,100,336.15	5.00	3,755,016.81
1 至 2 年	3,321,723.80	10.00	332,172.38
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	78,422,059.95	—	4,087,189.19

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月、2020 年、2019 年、2018 年计提坏账准备金额分别为-8,800,034.89 元、6,045,676.53 元、1,836,211.56 元、684,613.97 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
成都华微电子科技有限公司	7,700,000.00	12.48	385,000.00
平头哥（上海）半导体技术有限公司	5,818,370.00	9.43	290,918.50
K5	4,850,000.00	7.86	242,500.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
惠科股份有限公司	4,638,085.00	7.52	254,758.50
上海华虹(集团)有限公司	4,563,003.02	7.40	228,150.30
合计	27,569,458.02	44.69	1,401,327.30

截止 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
K1	146,200,468.98	61.50	7,310,023.45
清华大学	16,628,210.09	6.99	831,410.50
京东方科技集团股份有限公司	7,778,571.26	3.27	388,928.58
无锡国家集成电路设计基地有限公司	5,000,000.00	2.10	250,000.00
青岛微电子创新中心有限公司	4,800,000.00	2.02	240,000.00
合计	180,407,250.33	75.89	9,020,362.53

截止 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
K1	50,537,555.00	44.16	2,526,877.75
上海兆芯集成电路有限公司	9,302,600.00	8.13	465,130.00
K2	7,570,000.00	6.62	378,500.00
TCL 华星光电技术有限公司	7,210,125.21	6.30	467,892.52
惠科股份有限公司	4,850,796.00	4.24	242,539.80
合计	79,471,076.21	69.45	4,080,940.07

截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
绵阳京东方光电科技有限公司	16,143,417.05	20.59	807,170.85
TCL 华星光电技术有限公司	12,423,454.40	15.84	621,172.72
K1	8,553,516.36	10.91	427,675.82
中芯国际集成电路制造有限公司	5,986,059.80	7.63	299,303.00
芯创智(北京)微电子有限公司	5,348,000.00	6.82	372,400.00
合计	48,454,447.61	61.79	2,527,722.39

注: 上表数据已将受同一实际控制人控制的客户的应收账款余额合并计算。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,200,683.63	87.87	19,263,315.51	100.00
1 至 2 年	2,788,561.85	12.13		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	22,989,245.48	100.00	19,263,315.51	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,349,465.46	100.00	139,890.69	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,349,465.46	100.00	139,890.69	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京兆芯电子科技有限公司	5,660,377.38	24.41
G6	1,978,975.69	8.53
苏州市灵矽微系统有限公司	1,890,000.00	8.15
南京讯芯电子科技有限公司	1,417,735.89	6.11
G7	1,292,020.00	5.57
合计	12,239,108.96	52.77

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
宁波轸谷科技有限公司	2,075,471.71	10.77
G6	1,967,390.70	10.21
北京兆芯电子科技有限公司	1,886,792.46	9.79
G7	1,304,980.00	6.77
北京杰耳科技有限公司	1,170,000.00	6.07
合计	8,404,634.87	43.63

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
G7	1,395,240.00	41.66
苏州腾芯微电子有限公司	699,805.83	20.89

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Solutions Office Interiors, Inc.	320,841.51	9.58
北京森海晨阳科技有限责任公司	156,000.00	4.66
上海桐芯集成电路设计有限公司	131,844.66	3.94
合计	2,703,732.00	80.73

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海申首半导体科技有限公司	70,754.72	50.58
北京四达人效人力资源服务有限公司	32,795.23	23.44
山东盛品电子技术有限公司	28,301.89	20.23
The Hartford Financial Services Group, Inc.	5,770.85	4.13
无锡华润上华科技有限公司	2,268.00	1.62
合计	139,890.69	100.00

(六) 其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,148,145.44	17,141,931.52
减：坏账准备	956,138.24	1,108,223.46
合计	11,192,007.20	16,033,708.06

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,464,348.91	3,086,079.12
减：坏账准备	1,053,293.17	202,349.81
合计	11,411,055.74	2,883,729.31

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金	5,211,250.25	4,079,853.15
保证金	1,267,019.68	6,342,198.15
备用金	585,947.36	1,637,197.08
其他	5,083,928.15	5,082,683.14
减：坏账准备	956,138.24	1,108,223.46

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	11,192,007.20	16,033,708.06

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	704,872.06	344,843.06
保证金	5,641,037.58	2,028,095.42
备用金	1,051,853.61	618,706.68
其他	5,066,585.66	94,433.96
减：坏账准备	1,053,293.17	202,349.81
合计	11,411,055.74	2,883,729.31

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,328,619.45	43.86	12,119,394.86	70.70
1 至 2 年	6,804,889.34	56.02	5,022,536.66	29.30
2 至 3 年	14,636.65	0.12		
3 年以上				
合计	12,148,145.44	100.00	17,141,931.52	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,508,625.11	92.33	2,125,162.11	68.86
1 至 2 年			960,917.01	31.14
2 至 3 年	955,723.80	7.67		
3 年以上				
合计	12,464,348.91	100.00	3,086,079.12	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	1,108,223.46			1,108,223.46
期初余额在本期重新评估后	1,108,223.46			1,108,223.46
本期计提	-151,141.61			-151,141.61
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
汇率变动	-943.61			-943.61
2021 年 6 月 30 日余额	956,138.24			956,138.24

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	1,053,293.17			1,053,293.17
期初余额在本期重新评估后	1,053,293.17			1,053,293.17
本期计提	59,461.95			59,461.95
本期转回				
本期核销				
汇率变动	-4,531.66			-4,531.66
2020 年 12 月 31 日余额	1,108,223.46			1,108,223.46

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	202,349.81			202,349.81
期初余额在本期重新评估后	202,349.81			202,349.81
本期计提	848,370.25			848,370.25
本期转回				
本期核销				
汇率变动	2,573.11			2,573.11
2019 年 12 月 31 日余额	1,053,293.17			1,053,293.17

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,086,079.12	100.00	202,349.81	6.56
合计	3,086,079.12	100.00	202,349.81	6.56

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,125,162.11	5.00	106,258.11
1 至 2 年	960,917.01	10.00	96,091.70
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	3,086,079.12	——	202,349.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	41.16	500,000.00
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	2,749,438.26	1-2 年	22.63	199,172.04
华大半导体有限公司	押金	809,458.99	1 年以内	6.66	40,472.95
深港合作产业园区	押金	777,006.08	1 年以内	6.40	38,850.30
West Valley Executive Park Associates LLC	保证金	725,611.35	1 年以内	5.97	36,280.57
合计	——	10,061,514.68	——	82.82	918,672.09

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海临港科技创新城经济发展有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	29.17	250,000.00
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	29.17	500,000.00
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	1,831,092.94	1 年以内	10.68	91,554.65
华大半导体有限公司	押金	809,458.99	1 年以内	4.72	40,472.95
West Valley Executive Park Associates, LLC	保证金	732,889.82	1 年以内	4.28	36,644.49
合计	——	13,373,441.75	——	78.02	918,672.09

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	40.11	250,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
G8	保证金	3,488,100.00	1年以内	27.98	174,405.00
咸阳彩虹光电科技有限公司	保证金	945,723.80	2-3年	7.59	472,861.90
West Valley Executive Park Associates LLC	保证金	783,580.74	1年以内	6.29	39,179.04
上海浦东软件园股份有限公司	押金	320,109.00	1年以内	2.57	16,005.45
合计	—	10,537,513.54	—	84.54	952,451.39

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
咸阳彩虹光电科技有限公司	保证金	945,723.80	1-2年	30.64	94,572.38
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	11.34	17,500.00
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	281,352.54	1年以内	9.12	14,067.63
合肥高创股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.48	10,000.00
中国电子进出口有限公司	保证金	271,150.00	1年以内	8.79	13,557.50
合计	—	2,048,226.34	—	66.37	149,697.51

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,318,495.58	506,884.93	11,811,610.65
合同履约成本	36,773,416.01		36,773,416.01
合计	49,091,911.59	506,884.93	48,585,026.66

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,057,168.10	149,646.04	3,907,522.06
合同履约成本	31,987,690.35		31,987,690.35
合计	36,044,858.45	149,646.04	35,895,212.41

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,169,469.05		1,169,469.05

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	43,998,896.68		43,998,896.68
合计	45,168,365.73		45,168,365.73

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合同履约成本	21,484,455.60		21,484,455.60
合计	21,484,455.60		21,484,455.60

(八) 合同资产

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,083,827.00	75,691.35	1,008,135.65
合计	1,083,827.00	75,691.35	1,008,135.65

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,186,259.38	59,312.97	1,126,946.41
合计	1,186,259.38	59,312.97	1,126,946.41

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	450,000.00	29,450.00	420,550.00
合计	450,000.00	29,450.00	420,550.00

(九) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	44,483,879.63	24,587,836.72
银行理财产品		
合计	44,483,879.63	24,587,836.72

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,058,806.88	4,646,449.12
银行理财产品		13,000,000.00
合计	6,058,806.88	17,646,449.12

注：其他主要为待摊销的通信网络等费用。

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	15,018,968.12			2,775,212.15						17,794,180.27	
宁波联方电子科技有限公司		2,600,000.00		-11,966.28						2,588,033.72	
小计	15,018,968.12	2,600,000.00		2,763,245.87						20,382,213.99	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	17,794,180.27			5,320,658.32						23,114,838.59	
宁波联方电子科技有限公司	2,588,033.72	400,000.00		49,745.60						3,037,779.32	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司		18,400,000.00		-167,866.61						18,232,133.39	
小计	20,382,213.99	18,800,000.00		5,202,537.31						44,384,751.30	

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	23,114,838.59			-2,553,223.21						20,561,615.38	

宁波联方电子科技有限公司	3,037,779.32			-359,199.77						2,678,579.55	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司	18,232,133.39	73,600,000.00		-11,197,677.09						80,634,456.30	
小计	44,384,751.30	73,600,000.00		-14,110,100.07						103,874,651.23	

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动								2021年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	20,561,615.38			223,686.93						20,785,302.31	
宁波联方电子科技有限公司	2,678,579.55	3,800,000.00		-72,576.02						6,406,003.53	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司	80,634,456.30			-4,807,867.48						75,826,588.82	
小计	103,874,651.23	3,800,000.00		-4,656,756.57						103,017,894.66	

(十一) 固定资产

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	42,957,838.59	30,743,650.32
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	42,957,838.59	30,743,650.32

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	15,555,602.53	10,631,662.51
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	15,555,602.53	10,631,662.51

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日		1,355,290.28	8,368,356.53	1,592,563.59	11,316,210.40
2.本期增加金额	4,116,667.24	617,047.44	4,433,871.25	733,283.43	9,900,869.36
(1) 购置	4,116,667.24	617,047.44	4,433,871.25	733,283.43	9,900,869.36
(2) 汇率变动					
3.本期减少金额		202,765.00	497,547.83	76,923.08	777,235.91
(1) 处置或报废		202,765.00	497,547.83	76,923.08	777,235.91
(2) 汇率变动					
4.2018 年 12 月 31 日	4,116,667.24	1,769,572.72	12,304,679.95	2,248,923.94	20,439,843.85
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日		769,762.50	5,778,416.42	1,234,701.16	7,782,880.08
2.本期增加金额		315,500.27	2,219,161.08	229,350.32	2,764,011.67
(1) 计提		315,500.27	2,219,161.08	229,350.32	2,764,011.67
(2) 汇率变动					
3.本期减少金额		164,239.50	497,547.83	76,923.08	738,710.41
(1) 处置或报废		164,239.50	497,547.83	76,923.08	738,710.41
(2) 汇率变动					
4.2018 年 12 月 31 日		921,023.27	7,500,029.67	1,387,128.40	9,808,181.34
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4.2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	4,116,667.24	848,549.45	4,804,650.28	861,795.54	10,631,662.51

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.2019年1月1日	4,116,667.24	1,769,572.72	12,304,679.95	2,248,923.94	20,439,843.85
2.本期增加金额			9,426,393.86	656,587.61	10,082,981.47
（1）购置			9,426,076.72	652,227.47	10,078,304.19
（2）汇率变动			317.14	4,360.14	4,677.28
3.本期减少金额			123,275.86		123,275.86
（1）处置或报废			123,275.86		123,275.86
（2）汇率变动					
4.2019年12月31日	4,116,667.24	1,769,572.72	21,607,797.95	2,905,511.55	30,399,549.46
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2019年1月1日		921,023.27	7,500,029.67	1,387,128.40	9,808,181.34
2.本期增加金额	798,633.47	280,192.27	3,541,650.58	463,268.25	5,083,744.57
（1）计提	798,633.47	280,192.27	3,541,592.85	462,387.60	5,082,806.19
（2）汇率变动			57.73	880.65	938.38
3.本期减少金额			47,978.98		47,978.98
（1）处置或报废			47,978.98		47,978.98
（2）汇率变动					
4.2019年12月31日	798,633.47	1,201,215.54	10,993,701.27	1,850,396.65	14,843,946.93
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	3,318,033.77	568,357.18	10,614,096.68	1,055,114.90	15,555,602.53

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日	4,116,667.24	1,769,572.72	21,607,797.95	2,905,511.55	30,399,549.46
2.本期增加金额		1,761,397.98	20,171,261.76	1,805,670.65	23,738,330.39
（1）购置		1,761,397.98	20,215,755.76	1,843,184.98	23,820,338.72
（2）汇率变动			-44,494.00	-37,514.33	-82,008.33
3.本期减少金额		632,561.18	2,303,278.03	974,668.91	3,910,508.12
（1）处置或报废		632,561.18	2,303,278.03	974,668.91	3,910,508.12
（2）汇率变动					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4.2020年12月31日	4,116,667.24	2,898,409.52	39,475,781.68	3,736,513.29	50,227,371.73
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日	798,633.47	1,201,215.54	10,993,701.27	1,850,396.65	14,843,946.93
2.本期增加金额	798,633.42	319,938.03	6,633,687.09	751,718.37	8,503,976.91
(1) 计提	798,633.42	319,938.03	6,637,420.23	767,571.75	8,523,563.43
(2) 汇率变动			-3,733.14	-15,853.38	-19,586.52
3.本期减少金额		613,584.35	2,275,949.17	974,668.91	3,864,202.43
(1) 处置或报废		613,584.35	2,275,949.17	974,668.91	3,864,202.43
(2) 汇率变动					
4.2020年12月31日	1,597,266.89	907,569.22	15,351,439.19	1,627,446.11	19,483,721.41
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	2,519,400.35	1,990,840.30	24,124,342.49	2,109,067.18	30,743,650.32

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日	4,116,667.24	2,898,409.52	40,053,459.86	3,158,835.13	50,227,371.75
2.本期增加金额		704,892.26	17,591,077.81	1,914,518.63	20,210,488.70
(1) 购置		704,892.26	17,600,084.84	1,922,410.34	20,227,387.44
(2) 汇率变动			-9,007.03	-7,891.71	-16,898.74
3.本期减少金额		187,185.47	903,925.59	33,222.23	1,124,333.29
(1) 处置或报废		187,185.47	903,925.59	33,222.23	1,124,333.29
(2) 汇率变动					
4.2021年6月30日	4,116,667.24	3,416,116.31	56,740,612.08	5,040,131.53	69,313,527.16
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日	1,597,266.89	907,569.22	15,535,110.79	1,443,774.53	19,483,721.43
2.本期增加金额	399,316.71	286,121.07	6,517,002.71	788,244.38	7,990,684.87
(1) 计提	399,316.71	286,121.07	6,517,910.92	791,113.84	7,994,462.54
(2) 汇率变动			-908.21	-2,869.46	-3,777.67
3.本期减少金额		181,569.91	937,147.82		1,118,717.73
(1) 处置或报废		181,569.91	937,147.82		1,118,717.73
(2) 汇率变动					
4.2021年6月30日	1,996,583.60	1,012,120.38	21,114,965.68	2,232,018.91	26,355,688.57
三、减值准备	—	—	—	—	—

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年6月30日					
四、2021年6月30日账面价值	2,120,083.64	2,403,995.93	35,625,646.40	2,808,112.62	42,957,838.59

截止到2021年6月30日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为8,204,339.54元。

(十二) 在建工程

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程项目	241,553,822.81	195,600,209.53
工程物资		
减：减值准备		
合计	241,553,822.81	195,600,209.53

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	59,743,752.27	4,660,941.91
工程物资		
减：减值准备		
合计	59,743,752.27	4,660,941.91

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面余额
成都九天研发及产业基地	239,794,563.49		239,794,563.49
北京办公室装修工程（B座3层）	1,759,259.32		1,759,259.32
合计	241,553,822.81		241,553,822.81

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额
成都九天研发及产业基地	181,009,244.12		181,009,244.12
上海办公室装修工程	12,493,282.37		12,493,282.37
北京办公室装修工程	2,097,683.04		2,097,683.04
合计	195,600,209.53		195,600,209.53

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
成都九天研发及产业基地	59,743,752.27		59,743,752.27

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	59,743,752.27		59,743,752.27

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
成都九天研发及产业基地	1,089,984.09		1,089,984.09
南京办公室装修工程	3,570,957.82		3,570,957.82
合计	4,660,941.91		4,660,941.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都九天研发及产业基地	260,000,000.00		1,089,984.09			1,089,984.09	0.42	0.50				金融机构贷款和自筹
合计	260,000,000.00		1,089,984.09			1,089,984.09	—	—			—	—

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都九天研发及产业基地	260,000,000.00	1,089,984.09	58,653,768.18			59,743,752.27	22.98	25.00				金融机构贷款和自筹
合计	260,000,000.00	1,089,984.09	58,653,768.18			59,743,752.27	—	—			—	—

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都九天研发及产业基地	260,000,000.00	59,743,752.27	121,265,491.85			181,009,244.12	69.62	70.00	2,184,627.98	2,184,627.98	4.24	金融机构贷款和自筹
合计	260,000,000.00	59,743,752.27	121,265,491.85			181,009,244.12	—	—	2,184,627.98	2,184,627.98	—	—

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都九天研发及产业基地	260,000,000.00	181,009,244.12	58,785,319.37			239,794,563.49	92.23	95.00	4,739,268.63	2,554,640.65	3.90	金融机构贷款和自筹
合计	260,000,000.00	181,009,244.12	58,785,319.37			239,794,563.49	—	—	4,739,268.63	2,554,640.65	—	—

(十三) 使用权资产

项目	2021 年 1 月 1 日	增加	减少	汇率变动	2021 年 6 月 30 日
原值	27,613,152.57	23,267,413.52			50,880,566.09
其中：房屋	27,613,152.57	23,267,413.52			50,880,566.09
折旧		8,102,414.88			8,102,414.88
其中：房屋		8,102,414.88			8,102,414.88
净值	27,613,152.57	—	—	—	42,778,151.21
其中：房屋	27,613,152.57	—	—	—	42,778,151.21

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日	1,245,583.57		10,210,000.00	11,455,583.57
2.本期增加金额	6,896.55	59,794,722.76		59,801,619.31
其中：购置	6,896.55	59,794,722.76		59,801,619.31
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	1,252,480.12	59,794,722.76	10,210,000.00	71,257,202.88
二、累计摊销	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日	1,046,281.84		8,338,166.37	9,384,448.21
2.本期增加金额	124,963.82	996,578.71	1,020,999.93	2,142,542.46
其中：计提	124,963.82	996,578.71	1,020,999.93	2,142,542.46
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	1,171,245.66	996,578.71	9,359,166.30	11,526,990.67
三、减值准备	—	—	—	—
1.2018 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	81,234.46	58,798,144.05	850,833.70	59,730,212.21

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.2019 年 1 月 1 日	1,252,480.12	59,794,722.76	10,210,000.00	71,257,202.88
2.本期增加金额	5,602,718.41			5,602,718.41
其中：购置	5,602,718.41			5,602,718.41
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	6,855,198.53	59,794,722.76	10,210,000.00	76,859,921.29
二、累计摊销	—	—	—	—
1.2019 年 1 月 1 日	1,171,245.66	996,578.71	9,359,166.30	11,526,990.67

北京华大九天科技股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2021年6月30日

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
2.本期增加金额	922,401.16	1,494,868.07	850,833.70	3,268,102.93
(1) 计提	918,426.16	1,494,868.07	850,833.70	3,264,127.93
(2) 汇率变动	3,975.00			3,975.00
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	2,093,646.82	2,491,446.78	10,210,000.00	14,795,093.60
三、减值准备	—	—	—	—
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	4,761,551.71	57,303,275.98		62,064,827.69

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.2020年1月1日	6,855,198.53	59,794,722.76	10,210,000.00	76,859,921.29
2.本期增加金额	3,076,841.53		153,697,470.60	156,774,312.13
(1) 购置	3,144,536.53		153,697,470.60	156,842,007.13
(2) 汇率变动	-67,695.00			-67,695.00
3.本期减少金额	116,666.66			116,666.66
(1) 处置	116,666.66			116,666.66
(2) 汇率变动				
4.2020年12月31日	9,815,373.40	59,794,722.76	163,907,470.60	233,517,566.76
二、累计摊销	—	—	—	—
1.2020年1月1日	2,093,646.82	2,491,446.78	10,210,000.00	14,795,093.60
2.本期增加金额	1,788,797.40	1,494,868.09	9,188,936.28	12,472,601.77
(1) 计提	1,830,097.37	1,494,868.09	9,399,705.03	12,724,670.49
(2) 汇率变动	-41,299.97		-210,768.75	-252,068.72
3.本期减少金额	116,666.66			116,666.66
(1) 处置	116,666.66			116,666.66
(2) 汇率变动				
4.2020年12月31日	3,765,777.56	3,986,314.87	19,398,936.28	27,151,028.71
三、减值准备	—	—	—	—
1.2020年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日				
四、2020年12月31日账面价值	6,049,595.84	55,808,407.89	144,508,534.32	206,366,538.05

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.2021年1月1日	9,815,373.40	59,794,722.76	163,907,470.60	233,517,566.76
2.本期增加金额	1,284,118.52		96,123,784.94	97,407,903.46
(1) 购置	1,293,838.52		96,998,584.94	98,292,423.46
(2) 汇率变动	-9,720.00		-874,800.00	-884,520.00
3.本期减少金额	48,717.96			48,717.96
(1) 处置	48,717.96			48,717.96
(2) 汇率变动				
4.2021年6月30日	11,050,773.96	59,794,722.76	260,031,255.54	330,876,752.26
二、累计摊销	—	—	—	—
1.2021年1月1日	3,765,777.56	3,986,314.87	19,398,936.28	27,151,028.71
2.本期增加金额	1,477,194.89	747,434.04	9,427,547.82	11,652,176.75
(1) 计提	1,483,917.38	747,434.04	9,470,545.32	11,701,896.74
(2) 汇率变动	-6,722.49		-42,997.50	-49,719.99
3.本期减少金额	48,717.96			48,717.96
(1) 处置	48,717.96			48,717.96
(2) 汇率变动				
4.2021年6月30日	5,194,254.49	4,733,748.91	28,826,484.10	38,754,487.50
三、减值准备	—	—	—	—
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年6月30日				
四、2021年6月30日账面价值	5,856,519.47	55,060,973.85	231,204,771.44	292,122,264.76

(十五) 长期待摊费用

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
装修费		3,758,902.97	1,252,967.66		2,505,935.31
合计		3,758,902.97	1,252,967.66		2,505,935.31

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
装修费	2,505,935.31	10,102,362.83	1,943,251.01		10,665,047.13
合计	2,505,935.31	10,102,362.83	1,943,251.01		10,665,047.13

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年6月30日
装修费	10,665,047.13	18,607,602.14	4,573,314.76	2,629.00	24,696,705.51
合计	10,665,047.13	18,607,602.14	4,573,314.76	2,629.00	24,696,705.51

注：其他减少为汇率变动。

(十六) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付购房款	41,374,368.00	
预付开发款	21,318,330.00	17,617,230.00
预付工程款、设备款	14,363,613.41	7,447,686.31
合计	77,056,311.41	25,064,916.31

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付购房款		
预付开发款		
预付工程款、设备款		471,243.03
合计		471,243.03

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	87,658,551.75	63,298,005.61
1 年以上		29,126.22
合计	87,658,551.75	63,327,131.83

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	51,907,836.48	2,502,490.90
1 年以上	32,043.00	
合计	51,939,879.48	2,502,490.90

2. 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上		
合计		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	29,823,380.50	8,689,906.13

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以上	11,555,000.00	14,693,000.00
合计	41,378,380.50	23,382,906.13

(十九) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	85,321,888.22	63,169,793.99	27,985,095.77
1年以上	19,526,440.09	13,128,310.38	10,900,943.40
合计	104,848,328.31	76,298,104.37	38,886,039.17

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	20,863,390.33	101,142,176.39	89,892,256.95	32,113,309.77
离职后福利-设定提存计划	608,547.96	8,864,739.29	8,792,403.59	680,883.66
辞退福利		28,500.00	28,500.00	
合计	21,471,938.29	110,035,415.68	98,713,160.54	32,794,193.43

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	32,113,309.77	164,952,729.63	151,308,448.80	45,757,590.60
离职后福利-设定提存计划	680,883.66	10,229,749.64	10,226,328.14	684,305.16
辞退福利		139,299.00	139,299.00	
合计	32,794,193.43	175,321,778.27	161,674,075.94	46,441,895.76

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	45,757,590.60	233,478,088.67	213,753,989.64	65,481,689.63
离职后福利-设定提存计划	684,305.16	1,589,216.29	1,724,860.02	548,661.43
辞退福利		143,213.00	143,213.00	
合计	46,441,895.76	235,210,517.96	215,622,062.66	66,030,351.06

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
短期薪酬	65,481,689.63	123,087,637.63	161,981,044.79	26,588,282.47
离职后福利-设定提存计划	548,661.43	8,445,738.07	7,888,702.00	1,105,697.50
辞退福利		82,500.00	82,500.00	
合计	66,030,351.06	131,615,875.70	169,952,246.79	27,693,979.97

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

北京华大九天科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,274,396.00	85,857,986.77	76,085,443.15	30,046,939.62
职工福利费		3,028,216.87	3,028,216.87	
社会保险费	352,974.69	5,653,904.25	5,578,508.72	428,370.22
其中： 医疗保险费	314,882.22	4,747,971.20	4,687,481.38	375,372.04
工伤保险费	12,608.01	156,651.82	143,739.79	25,520.04
生育保险费	25,484.46	367,636.62	365,642.94	27,478.14
补充医疗保险		381,644.61	381,644.61	
住房公积金	236,019.64	5,357,466.67	5,122,705.76	470,780.55
职工教育经费		1,244,601.83	77,382.45	1,167,219.38
合计	20,863,390.33	101,142,176.39	89,892,256.95	32,113,309.77

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	30,046,939.62	144,493,577.54	132,218,686.17	42,321,830.99
职工福利费		4,180,176.86	4,180,176.86	
社会保险费	428,370.22	7,181,138.72	7,012,109.31	597,399.63
其中： 医疗保险费	375,372.04	5,933,256.77	5,809,556.52	499,072.29
工伤保险费	25,520.04	183,909.69	168,249.02	41,180.71
生育保险费	27,478.14	497,154.21	467,485.72	57,146.63
补充医疗保险		566,818.05	566,818.05	
住房公积金	470,780.55	7,270,862.06	7,131,044.93	610,597.68
职工教育经费	1,167,219.38	1,826,974.45	766,431.53	2,227,762.30
合计	32,113,309.77	164,952,729.63	151,308,448.80	45,757,590.60

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	42,321,830.99	207,365,174.02	190,493,047.91	59,193,957.10
职工福利费		5,601,247.26	5,601,247.26	
社会保险费	597,399.63	7,925,643.89	7,479,844.51	1,043,199.01
其中： 医疗保险费	499,072.29	6,906,808.93	6,426,164.08	979,717.14
工伤保险费	41,180.71	30,143.63	32,635.81	38,688.53
生育保险费	57,146.63	164,773.85	197,127.14	24,793.34
补充医疗保险		823,917.48	823,917.48	
住房公积金	610,597.68	9,962,594.40	10,109,468.80	463,723.28
职工教育经费	2,227,762.30	2,623,429.10	70,381.16	4,780,810.24
合计	45,757,590.60	233,478,088.67	213,753,989.64	65,481,689.63

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	59,193,957.10	107,252,941.73	148,034,490.35	18,412,408.48

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
职工福利费		1,593,945.78	1,593,945.78	
社会保险费	1,043,199.01	6,111,083.70	6,177,427.34	976,855.37
其中：医疗保险费	979,717.14	5,129,199.88	5,178,091.06	930,825.96
工伤保险费	38,688.53	78,063.68	75,598.86	41,153.35
生育保险费	24,793.34	118,852.61	142,485.71	1,160.24
补充医疗保险		784,967.53	781,251.71	3,715.82
住房公积金	463,723.28	6,784,013.96	6,175,181.32	1,072,555.92
职工教育经费	4,780,810.24	1,345,652.46		6,126,462.70
合计	65,481,689.63	123,087,637.63	161,981,044.79	26,588,282.47

3. 设定提存计划情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	591,005.79	8,542,534.48	8,472,877.73	660,662.54
失业保险费	17,542.17	322,204.81	319,525.86	20,221.12
合计	608,547.96	8,864,739.29	8,792,403.59	680,883.66

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	660,662.54	9,802,719.32	9,783,965.42	679,416.44
失业保险费	20,221.12	427,030.32	442,362.72	4,888.72
合计	680,883.66	10,229,749.64	10,226,328.14	684,305.16

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	679,416.44	1,465,001.10	1,617,748.57	526,668.97
失业保险费	4,888.72	124,215.19	107,111.45	21,992.46
合计	684,305.16	1,589,216.29	1,724,860.02	548,661.43

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
基本养老保险	526,668.97	8,108,127.61	7,592,828.01	1,041,968.57
失业保险费	21,992.46	337,610.46	295,873.99	63,728.93
合计	548,661.43	8,445,738.07	7,888,702.00	1,105,697.50

(二十一) 应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	5,187,081.81	20,206,380.56
城建税	385,562.33	1,430,709.89
教育费附加	165,241.00	613,161.38
个人所得税	3,280,865.46	1,245,549.29

税种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
地方教育费附加	110,160.66	408,774.25
印花税		
合计	9,128,911.26	23,904,575.37

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	9,867,271.73	6,526,210.81
城建税	690,709.02	443,381.67
教育费附加	296,018.15	195,786.32
个人所得税	1,143,312.79	459,115.12
地方教育费附加	197,345.43	130,524.22
印花税		12,500.00
合计	12,194,657.12	7,767,518.14

(二十二) 其他应付款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利		3,132,530.18
其他应付款项	3,767,200.00	7,151,906.46
合计	3,767,200.00	10,284,436.64

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款项	25,953,721.21	23,777,823.45
合计	25,953,721.21	23,777,823.45

1. 应付股利

单位名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
国家集成电路产业投资基金股份有限公司		3,132,530.18	
合计		3,132,530.18	—

单位名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
国家集成电路产业投资基金股份有限公司			
合计			—

2. 其他应付款项

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款		
中介费		1,786,103.96

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
房租及水电费	983,734.26	1,358,147.17
代扣代缴职工社保和住房公积金	1,894,686.78	1,310,720.74
待支付报销款项	432,141.66	2,379,442.41
装修质保金	239,096.77	
其他	217,540.53	317,492.18
补助款		
合计	3,767,200.00	7,151,906.46

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	21,000,000.00	21,000,000.00
中介费	60,000.00	
房租及水电费	599,225.54	3,971.66
代扣代缴职工社保和住房公积金	1,039,103.13	1,165,213.45
待支付报销款项	1,480,489.96	1,132,550.62
装修质保金		
其他	772,702.58	476,087.72
补助款	1,002,200.00	
合计	25,953,721.21	23,777,823.45

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债	18,389,714.56	10,575,103.23
合计	18,389,714.56	10,575,103.23

(二十四) 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税	9,391,794.80	4,491,992.45
合计	9,391,794.80	4,491,992.45

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税		
合计		

(二十五) 长期借款

借款种类	2021年6月30日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	133,896,893.07	4.165%-4.655%	118,234,091.86	4.165%-4.655%

借款种类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
合计	133,896,893.07	—	118,234,091.86	—

借款种类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款				
合计		—		—

注：2019 年 8 月 12 日，北京华大、成都华大作为共同借款人，与中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订固定资产借款合同，合同金额 200,000,000.00 元。本公司根据借款合同约定和实际用款需求，于 2020 年借款 118,234,091.86 元，2021 年 1-6 月借款 15,662,801.21 元。

(二十六) 租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	42,601,524.00	27,613,152.57
减：一年内到期的部分	18,389,714.56	10,575,103.23
合计	24,211,809.44	17,038,049.34

(二十七) 递延收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
EDA 项目补助	3,261,846.11	30,226,900.00	27,820,570.07	5,668,176.04	
合计	3,261,846.11	30,226,900.00	27,820,570.07	5,668,176.04	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
EDA 项目补助	5,668,176.04	11,858,700.00	12,013,283.29	5,513,592.75	
成都双流区政府固定资产投资补助		15,355,000.00		15,355,000.00	
合计	5,668,176.04	27,213,700.00	12,013,283.29	20,868,592.75	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
EDA 项目补助	5,513,592.75	134,583,000.00	34,675,839.69	105,420,753.06	
成都双流区政府固定资产投资补助	15,355,000.00			15,355,000.00	
合计	20,868,592.75	134,583,000.00	34,675,839.69	120,775,753.06	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
----	----------------	------	------	-----------------	------

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
EDA 项目补助	105,420,753.06	96,036,400.00	18,448,417.20	183,008,735.86	
成都双流区政府资产投入补贴	15,355,000.00	3,990,700.00		19,345,700.00	
成都双流区政府研发投入补贴		7,860,700.00	7,860,700.00		
合计	120,775,753.06	107,887,800.00	26,309,117.20	202,354,435.86	

(二十八) 股本

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
中国电子信息产业集团有限公司		
北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）	95,719,518.00	95,719,518.00
国投高科技投资有限公司		
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	48,192,772.00	48,192,772.00
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	27,942,730.00	27,942,730.00
深圳市创新投资集团有限公司	18,349,398.00	18,349,398.00
苏州捷泉致芯股权投资合伙企业（有限合伙）		
中电金投控股有限公司	56,900,000.00	56,900,000.00
中国电子有限公司	115,200,804.00	115,200,804.00
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
江苏捷泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	12,048,192.00	12,048,192.00
合计	434,353,414.00	434,353,414.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国电子信息产业集团有限公司		57,600,402.00
北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）	37,939,758.70	35,210,000.00
国投高科技投资有限公司		30,000,000.00
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	24,096,386.00	24,096,386.00
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	10,341,365.00	10,341,365.00
深圳市创新投资集团有限公司	6,174,699.00	6,174,699.00
苏州捷泉致芯股权投资合伙企业（有限合伙）	6,024,096.00	6,024,096.00
中电金投控股有限公司		
中国电子有限公司	57,600,402.00	
上海建元股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
江苏捷泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）		
合计	172,176,706.70	169,446,948.00

(二十九) 资本公积

北京华大九天科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	79,346,279.29	183,265,380.50		262,611,659.79
二、其他资本公积	3,339,400.00	3,195,730.00		6,535,130.00
合计	82,685,679.29	186,461,110.50		269,146,789.79

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价	262,611,659.79	10,662,241.30		273,273,901.09
二、其他资本公积	6,535,130.00			6,535,130.00
合计	269,146,789.79	10,662,241.30		279,809,031.09

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、资本溢价	273,273,901.09	247,500,000.00	81,414,917.58	439,358,983.51
二、其他资本公积	6,535,130.00		6,535,130.00	
合计	279,809,031.09	247,500,000.00	87,950,047.58	439,358,983.51

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
一、资本溢价	439,358,983.51			439,358,983.51
二、其他资本公积				
合计	439,358,983.51			439,358,983.51

注：

1、2018 年，本公司收到各股东认缴的出资款项 231,541,724.00 元，其中 48,280,281.00 元计入实收资本，出资款超过认缴资本的部分 183,261,443.00 元计入资本公积，此外，股东缴款期间产生的银行存款利息 3,937.50 元计入资本公积。

2、2018 年，本公司员工持股平台内部财产份额转让 1,021,000.00 元，为本公司部分员工离职，将持有的持股平台财产份额转让给在职员工，转让价格为 1.85 元/每财产份额 1 元，本公司认定为一项新的股份授予，按公允价格 4.98 元与转让价格 1.85 元之间的差额 3,195,730.00 元确认为股份支付金额，并计入资本公积。

3、2019 年，本公司收到各股东认缴的出资款项 13,392,000.00 元，其中 2,729,758.70 元计入实收资本，出资款超过认缴资本的部分 10,662,241.30 元计入资本公积。

4、2020 年，本公司收到各股东认缴的出资款项 292,500,000.00 元，其中 45,000,000.00 元计入实收资本，出资款超过认缴资本的部分 247,500,000.00 元计入资本公积。

5、2020年，本公司以经审计的截至2020年10月31日净资产873,712,397.51元以1:0.497135的比例折股投入，其中：人民币434,353,414.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共434,353,414股，每股面值人民币1.00元，净资产扣除折合实收资本后的余额439,358,983.51元计入资本公积。

(三十) 其他综合收益

项目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-48,166.30			-48,166.30		-48,166.30
其中：外币财务报表折算差额		-48,166.30			-48,166.30		-48,166.30
其他综合收益合计		-48,166.30			-48,166.30		-48,166.30

项目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-48,166.30	-71,240.09			-71,240.09		-119,406.39
其中：外币财务报表折算差额	-48,166.30	-71,240.09			-71,240.09		-119,406.39
其他综合收益合计	-48,166.30	-71,240.09			-71,240.09		-119,406.39

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-119,406.39	-8,161,785.48			-8,161,785.48		-8,281,191.87
其中：外币财务报表折算差额	-119,406.39	-8,161,785.48			-8,161,785.48		-8,281,191.87
其他综合收益合计	-119,406.39	-8,161,785.48			-8,161,785.48		-8,281,191.87

项目	2021年1月	本期发生额	2021年6月
----	---------	-------	---------

	1 日	本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	30 日
将重分类进损益的 其他综合收益	-8,281,191.87	-963,234.41			-963,234.41		-9,244,426.28
其中：外币财 务报表折算差 额	-8,281,191.87	-963,234.41			-963,234.41		-9,244,426.28
其他综合收益合计	-8,281,191.87	-963,234.41			-963,234.41		-9,244,426.28

(三十一) 盈余公积

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,453,098.82		2,453,098.82
合计		2,453,098.82		2,453,098.82

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,453,098.82	9,413,738.04		11,866,836.86
合计	2,453,098.82	9,413,738.04		11,866,836.86

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,866,836.86	18,557,608.63	15,160,963.16	15,263,482.33
合计	11,866,836.86	18,557,608.63	15,160,963.16	15,263,482.33

类别	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,263,482.33			15,263,482.33
合计	15,263,482.33			15,263,482.33

注：2020 年减少盈余公积 15,160,963.16 元，为本公司整体变更为股份有限公司，将盈余公积转作股本。

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-23,422,861.28	28,024,759.72
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	-23,422,861.28	28,024,759.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,719,489.71	103,558,656.06
减：提取法定盈余公积		18,557,608.63
应付普通股股利		22,382,971.87
折合股本		114,065,696.56
期末未分配利润	-3,703,371.57	-23,422,861.28

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-19,719,234.59	-65,785,544.55
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	-19,719,234.59	-65,785,544.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	57,157,732.35	48,519,408.78
减：提取法定盈余公积	9,413,738.04	2,453,098.82
应付普通股股利		
折合股本		
期末未分配利润	28,024,759.72	-19,719,234.59

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	178,336,956.80	24,868,708.05	406,185,975.20	45,984,403.56
EDA 软件销售	141,850,133.82		345,083,759.60	
技术开发服务	36,486,822.98	24,868,708.05	61,102,215.60	45,984,403.56
二、其他业务小计	4,028,043.46	3,129,086.22	8,616,218.11	6,586,321.88
代理软件销售	1,092,910.72	913,157.02	6,171,818.11	4,888,976.76
硬件销售	2,935,132.74	2,215,929.20	2,444,400.00	1,697,345.12
合计	182,365,000.26	27,997,794.27	414,802,193.31	52,570,725.44

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	253,358,311.50	28,754,320.65	143,044,652.55	6,647,350.45
EDA 软件销售	214,520,727.88		132,934,552.72	
技术开发服务	38,837,583.62	28,754,320.65	10,110,099.83	6,647,350.45
二、其他业务小计	3,861,673.39	2,936,968.85	7,737,298.73	6,307,331.98
代理软件销售	3,020,965.43	2,312,013.11	6,974,176.75	5,547,306.97
硬件销售	840,707.96	624,955.74	763,121.98	760,025.01
合计	257,219,984.89	31,691,289.50	150,781,951.28	12,954,682.43

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城建税	1,289,977.60	2,708,174.27
教育费附加	552,847.54	1,160,646.13
地方教育费附加	368,565.02	773,764.09
印花税	743,283.80	321,934.40
车船使用税	4,253.33	4,310.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
土地使用税	137,287.00	274,574.00
其他	26,744.36	
合计	3,122,958.65	5,243,402.89

项目	2019 年度	2018 年度
城建税	1,665,653.08	1,333,876.23
教育费附加	718,135.82	577,426.85
地方教育费附加	478,757.20	384,951.25
印花税	193,200.45	260,286.37
车船使用税	5,310.00	4,783.33
土地使用税	279,033.44	192,881.50
其他		
合计	3,340,089.99	2,754,205.53

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	22,543,800.34	53,087,978.54
折旧摊销费	1,827,390.19	592,941.58
通讯费	30,305.58	147,433.85
办公费	892,404.22	1,386,199.80
广告宣传费	2,155,883.15	3,065,510.02
差旅交通费	1,534,535.93	2,782,345.57
业务招待费	2,353,154.07	4,173,141.27
房租及水电费	1,646,126.15	1,485,245.36
服务费	1,189,310.99	586,669.29
其他	178,261.01	296,695.23
合计	34,351,171.63	67,604,160.51

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	34,715,466.25	17,466,248.90
折旧摊销费	452,874.78	224,366.55
通讯费	106,051.26	83,008.81
办公费	471,142.86	249,887.65
广告宣传费	2,999,453.85	1,229,045.99
差旅交通费	3,824,067.71	2,553,062.29
业务招待费	3,329,018.93	1,969,154.24
房租及水电费	679,646.34	763,118.15

项目	2019 年度	2018 年度
服务费	154,737.92	112,004.71
其他	295,933.64	154,182.63
合计	47,028,393.54	24,804,079.92

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	21,263,550.74	44,581,500.02
股份支付		
业务招待费	699,549.25	1,203,353.85
办公费	3,636,921.16	4,441,533.13
折旧摊销费	4,436,365.61	1,582,811.23
差旅交通费	1,031,060.35	2,017,248.09
聘请中介机构费	665,071.95	3,762,893.66
会议费	10,683.99	59,902.83
房租及水电费	2,736,668.03	5,073,060.83
通讯费	70,542.44	427,066.35
其他	297,500.01	263,588.29
合计	34,847,913.53	63,412,958.28

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	34,902,545.35	25,079,352.21
股份支付		3,195,730.00
业务招待费	1,465,393.89	1,369,555.22
办公费	4,609,197.22	1,670,645.70
折旧摊销费	1,433,434.49	1,890,774.72
差旅交通费	2,414,351.26	1,311,689.98
聘请中介机构费	459,288.51	484,694.24
会议费	189,530.03	15,094.34
房租及水电费	1,965,518.64	2,061,053.23
通讯费	210,663.84	166,419.14
其他	251,479.31	84,160.03
合计	47,901,402.54	37,329,168.81

(三十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	82,695,694.30	123,883,850.61
委托开发费	9,943,357.76	19,624,650.72

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
测试服务费	2,948,178.57	12,158,162.81
折旧摊销费	12,601,813.42	17,401,904.51
房租及水电费	4,816,311.14	4,632,548.68
差旅交通费	846,551.80	966,744.34
其他	2,257,366.82	4,737,149.43
合计	116,109,273.81	183,405,011.10

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	85,745,591.62	55,510,791.11
委托开发费	32,596,267.03	12,133,357.79
测试服务费	5,197,689.65	1,379,497.58
折旧摊销费	5,509,217.07	1,620,921.59
房租及水电费	2,470,061.76	2,365,705.78
差旅交通费	2,085,834.30	1,763,149.71
其他	1,424,077.60	324,681.50
合计	135,028,739.03	75,098,105.06

(三十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息费用	715,544.39	
利息收入	-1,066,878.21	-2,044,949.25
汇兑损失 (“-” 号为汇兑收益)	213,685.45	1,083,305.04
手续费支出	62,039.63	53,204.86
合计	-75,608.74	-908,439.35

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用		718,674.03
利息收入	-568,678.78	-787,493.83
汇兑损失 (“-” 号为汇兑收益)	147,694.80	-662,508.87
手续费支出	36,358.26	16,578.19
合计	-384,625.72	-714,750.48

注：2021 年 1-6 月利息费用为租赁利息费用。

(三十九) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
EDA 项目补助	4,351,427.06	5,885,484.69	与资产相关

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
EDA 项目补助	11,621,990.14	28,790,355.00	与收益相关
增值税即征即退退税	19,551,386.39	17,079,727.30	与收益相关
成都双流区政府研发投入补贴	7,860,700.00	15,538,800.00	与收益相关
中国（南京）软件谷南京软件园管理处扶持资金	500,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	420,313.09	1,257,296.19	与收益相关
高新技术企业奖励补贴		550,000.00	与收益相关
稳岗补贴		474,296.70	与收益相关
个税手续费返还	281,087.00	200,033.21	与收益相关
其他	91,074.20	629,684.24	与收益相关
合计	44,677,977.88	70,405,677.33	

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
EDA 项目补助	260,615.53	81,944.45	与资产相关
EDA 项目补助	11,752,667.76	28,138,625.62	与收益相关
增值税即征即退退税	17,464,600.41	13,558,400.12	与收益相关
成都双流区政府研发投入补贴	9,645,000.00		与收益相关
中国（南京）软件谷南京软件园管理处扶持资金	10,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	2,000,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	317,128.75		与收益相关
成都市 2019 年集成电路专项政策补助	970,200.00		与收益相关
2018 年信息安全产业专项资金补贴		900,600.00	与收益相关
南京市科技人才补助	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	160,852.68	117,730.56	与收益相关
朝阳区促进中小企业发展引导资金		420,000.00	与收益相关
集成电路设计产业发展资金补助	360,200.00	360,300.00	与收益相关
智能制造新模式应用项目补助	273,000.00		与收益相关
个税手续费返还	272,662.76		与收益相关
中关村管委会信贷支持补助	243,418.56		与收益相关
其他	82,319.00	314,392.51	与收益相关
合计	54,302,665.45	43,891,993.26	

（四十）投资收益

类别	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,656,756.57	-14,110,100.07
处置交易性金融资产的投资收益	4,133,768.79	9,886,986.05

类别	2021 年 1-6 月	2020 年度
银行承兑汇票贴现利息		
合计	-522,987.78	-4,223,114.02

类别	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,202,537.31	2,763,245.87
处置交易性金融资产的投资收益	7,716,716.32	4,001,882.15
银行承兑汇票贴现利息	-52,581.00	
合计	12,866,672.63	6,765,128.02

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
交易性金融资产	880,220.78	
合计	880,220.78	

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		
合计		

(四十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款信用减值损失	8,800,034.89	-6,045,676.53
应收票据信用减值损失	-34,000.00	
其他应收款信用减值损失	151,141.61	-59,461.95
合计	8,917,176.50	-6,105,138.47

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,836,211.56	——
应收票据信用减值损失	149,400.00	——
其他应收款信用减值损失	-848,370.25	——
合计	-2,535,181.81	——

(四十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失	——	——
应收票据坏账损失	——	——
其他应收款坏账损失	——	——
存货跌价损失	-357,238.89	-149,646.04

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
合同资产减值损失	-16,378.38	-59,312.97
合计	-373,617.27	-208,959.01

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	—	-684,613.97
应收票据坏账损失	—	-149,400.00
其他应收款坏账损失	—	-943.35
存货跌价损失		
合同资产减值损失		
合计		-834,957.32

(四十四) 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
固定资产处置损益	44,738.43	243,959.80
合计	44,738.43	243,959.80

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	-5,296.88	24,836.57
合计	-5,296.88	24,836.57

(四十五) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工违约金	85,000.00	85,000.00	5,000.00	5,000.00
人员奖励			37,200.00	37,200.00
其他	1.40	1.40	5.99	5.99
合计	85,001.40	85,001.40	42,205.99	42,205.99

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工违约金	14,000.00	14,000.00	52,000.00	52,000.00
人员奖励			57,000.00	57,000.00
其他	376.95	376.95	7,000.00	7,000.00
合计	14,376.95	14,376.95	116,000.00	116,000.00

(四十六) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			70,000.00	70,000.00
其他	517.34	517.34	350.00	350.00
合计	517.34	517.34	70,350.00	70,350.00

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
其他	200.00	200.00	51.76	51.76
合计	100,200.00	100,200.00	51.76	51.76

(四十七) 现金流量表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	115,744,461.88	190,617,845.85
其中：收到政府补助款	107,887,800.00	151,972,734.15
收到银行存款利息	1,066,878.21	2,044,949.25
收回押金、保证金、备用金	5,213,520.42	8,015,559.44
收到暂收待付款项	1,347,675.69	1,873,602.34
代收联合课题款项	226,400.00	26,706,000.00
收到其他款项	2,187.56	5,000.67
支付其他与经营活动有关的现金	38,088,906.51	119,892,622.41
其中：支付委外开发及测试服务费	15,690,053.83	32,646,725.34
支付联合课题款项		26,706,000.00
支付其他期间费用	18,367,816.11	27,442,055.26
支付往来款项	3,786,345.27	21,000,000.00
支付押金保证金	244,691.30	12,097,841.81
支付其他与筹资活动有关的现金	8,266,875.75	——
其中：支付租赁负债本金及利息	8,266,875.75	——

项目	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	64,174,933.66	37,968,267.32
其中：收到政府补助款	51,711,645.27	32,751,243.83
收到银行存款利息	568,678.78	787,493.83
收回押金、保证金、备用金	5,603,133.39	2,339,703.79

项目	2019 年度	2018 年度
收到暂收待付款项	1,575,208.86	1,973,825.87
代收联合课题款项	4,702,000.00	
收到其他款项	14,267.36	116,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	87,047,073.21	39,138,850.97
其中：支付委外开发及测试服务费	40,007,623.95	14,504,026.69
支付联合课题款项	4,702,000.00	
支付其他期间费用	31,263,999.67	21,386,306.19
支付往来款项	1,092,500.00	
支付押金保证金	9,980,949.59	3,248,518.09
支付其他与筹资活动有关的现金	——	——
其中：支付租赁负债本金及利息	——	——

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,719,489.71	103,558,656.06
加：信用减值损失	-8,917,176.50	6,105,138.47
资产减值准备	373,617.27	208,959.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,994,462.54	8,523,563.43
无形资产摊销	11,701,896.74	11,229,216.03
长期待摊费用摊销	4,573,314.76	1,943,251.01
使用权资产折旧	8,102,414.88	——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-44,738.43	-243,959.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-880,220.78	
财务费用（收益以“—”号填列）	929,229.84	1,083,305.04
投资损失（收益以“—”号填列）	522,987.78	4,223,114.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,047,053.14	9,995,837.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	156,681,579.23	-165,356,082.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	64,978,071.51	175,287,913.70
股份支付		
其他		

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	252,687,875.41	156,558,912.15
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	364,181,057.12	445,611,493.36
减：现金的期初余额	445,611,493.36	331,785,104.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-81,430,436.24	113,826,388.64

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,157,732.35	48,519,408.78
加：信用减值损失	2,535,181.81	
资产减值准备		834,957.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,082,806.19	2,764,011.67
无形资产摊销	1,769,259.86	1,145,963.75
长期待摊费用摊销	1,252,967.66	
使用权资产折旧	——	——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,296.88	-24,836.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	147,694.80	56,165.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,919,253.63	-6,765,128.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,893,930.12	-11,673,718.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-42,808,725.77	-5,617,101.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	62,661,612.28	14,267,323.23
股份支付		3,195,730.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,990,642.31	46,702,775.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	2019 年度	2018 年度
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	331,785,104.72	296,898,274.68
减：现金的期初余额	296,898,274.68	146,444,139.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,886,830.04	150,454,135.20

2. 现金及现金等价物

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
一、现金	364,181,057.12	445,611,493.36
其中：库存现金		13,273.01
可随时用于支付的银行存款	364,181,057.12	445,598,220.35
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	364,181,057.12	445,611,493.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	331,785,104.72	296,898,274.68
其中：库存现金	26,872.99	7,172.99
可随时用于支付的银行存款	331,758,231.73	296,891,101.69
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	331,785,104.72	296,898,274.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
无形资产	55,060,973.85	借款抵押，详见附注五、（二十五）、长期借款
合计	55,060,973.85	——

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因

无形资产	55,060,973.85	借款抵押，详见附注五、（二十五）、 长期借款
合计	55,060,973.85	——

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	——	——	3,122,086.79
其中：美元	448,326.21	6.4601	2,896,232.15
韩元	39,519,622.00	0.005715	225,854.64
应收账款	——	——	6,414,375.41
其中：美元	992,922.00	6.4601	6,414,375.41
应付账款	——	——	24,980,812.63
其中：美元	3,866,939.00	6.4601	24,980,812.63

项目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	——	——	3,632,927.41
其中：美元	540,967.98	6.5249	3,529,761.98
韩元	17,202,840.00	0.005997	103,165.43
应收账款	——	——	5,895,469.52
其中：美元	903,534.08	6.5249	5,895,469.52
应付账款	——	——	1,404,452.17
其中：美元	215,245.01	6.5249	1,404,452.17

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	——	——	4,329,080.42
其中：美元	620,549.93	6.9762	4,329,080.42
应收账款	——	——	2,235,802.34
其中：美元	320,490.00	6.9762	2,235,802.34
应付账款	——	——	1,065,265.03
其中：美元	148,106.71	6.9762	1,033,222.03
日元	500,000.00	0.0641	32,043.00

项目	2018年12月31日
----	-------------

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	—	—	19,101,377.81
其中：美元	2,783,159.14	6.8632	19,101,377.81
应收账款	—	—	1,444,703.60
其中：美元	210,500.00	6.8632	1,444,703.60

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2021年1-6月	—	—	—
DaVinci, Inc.	美国	美元	业务收支以美元为主
2020年度	—	—	—
DaVinci, Inc.	美国	美元	业务收支以美元为主
2019年度	—	—	—
DaVinci, Inc.	美国	美元	业务收支以美元为主
2018年度	—	—	—
DaVinci, Inc..	美国	美元	业务收支以美元为主

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳华大九天科技有限公司	深圳市	深圳市	软件研发/销售	100%		设立
上海华大九天信息科技有限公司	上海市	上海市	软件研发/销售	100%		设立
南京华大九天科技有限公司	南京市	南京市	软件研发/销售		100%	设立
成都华大九天科技有限公司	成都市	成都市	软件研发/销售		100%	设立
Empyrean Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	软件销售		100%	设立
DaVinci, Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资	100%		设立
DaVinci, Inc.	美国加州	美国加州	软件销售		100%	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电九天智能科技有限公司	成都市	成都市	研究和试验发展	20.00		权益法核算
宁波联方电子科技有限公司	宁波市	宁波市	科技推广和应用服务业	23.80		权益法核算
南京集成电路设计服务产业创新	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	46.00		权益法核算

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方法
中心有限公司					

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年6月30日/2021年1-6月		
	中电九天智能科技有限公司	宁波联方电子科技有限公司	南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司
流动资产	130,629,397.01	14,093,467.80	131,825,032.12
其中：现金和现金等价物	47,431,927.22	8,059,675.66	127,091,976.30
非流动资产	182,392,579.38	738,073.57	33,930,680.24
资产合计	313,021,976.39	14,831,541.37	165,755,712.36
流动负债	79,095,464.86	7,394,073.95	408,803.55
非流动负债	130,000,000.00	292,914.77	506,498.33
负债合计	209,095,464.86	7,686,988.72	915,301.88
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	103,926,511.53	7,144,552.65	164,840,410.48
按持股比例计算的净资产份额	20,785,302.31	1,700,403.53	75,826,588.82
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
股东出资不同步影响		4,705,600.00	
对联营企业权益投资的账面价值	20,785,302.31	6,406,003.53	75,826,588.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	53,303,585.16	6,352,100.00	
财务费用	968,765.59	39,169.63	-1,561,846.22
所得税费用	-7,632.86		
净利润	1,118,434.66	-721,119.97	-10,451,885.84
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	1,118,434.66	-721,119.97	-10,451,885.84
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	2020年12月31日/2020年度		
	中电九天智能科技有限公司	宁波联方电子科技有限公司	南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司
流动资产	162,170,121.27	7,245,766.55	159,571,150.39
其中：现金和现金等价物	70,809,700.61	3,193,314.55	158,075,846.57
非流动资产	179,257,359.86	332,159.35	19,259,474.84

项目	2020年12月31日/2020年度		
	中电九天智能科技有限公司	宁波联方电子科技有限公司	南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司
资产合计	341,427,481.13	7,577,925.90	178,830,625.23
流动负债	108,619,404.26	3,523,280.15	2,512,335.68
非流动负债	130,000,000.00		1,025,993.23
负债合计	238,619,404.26	3,523,280.15	3,538,328.91
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	102,808,076.87	4,054,645.75	175,292,296.32
按持股比例计算的净资产份额	20,561,615.37	1,378,579.56	80,634,456.31
调整事项		1,300,000.00	
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
股东出资不同步影响		1,300,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	20,561,615.37	2,678,579.56	80,634,456.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	148,027,389.07	10,034,560.00	
财务费用	2,289,914.06	-1,665.43	-1,198,207.49
所得税费用	1,268,568.17		
净利润	-12,766,116.10	-1,056,469.90	-24,342,776.27
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	2019年12月31日/2019年度		
	中电九天智能科技有限公司	宁波联方电子科技有限公司	南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司
流动资产	219,723,255.93	7,187,945.58	37,650,684.55
其中：现金和现金等价物	130,676,459.82	1,544,171.91	37,586,937.69
非流动资产	140,711,071.88	118,581.68	10,095.65
资产合计	360,434,327.81	7,306,527.26	37,660,780.20
流动负债	144,860,134.84	2,195,411.61	25,707.61
非流动负债	100,000,000.00		
负债合计	244,860,134.84	2,195,411.61	25,707.61
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	115,574,192.97	5,111,115.65	37,635,072.59
按持股比例计算的净资产份额	23,114,838.59	1,737,779.32	17,312,133.39

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	中电九天智能科技 有限公司	宁波联方电子科技 有限公司	南京集成电路设计 服务产业创新中心 有限公司
调整事项		1,300,000.00	920,000.00
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
股东出资不同步影响		1,300,000.00	920,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	23,114,838.59	3,037,779.32	18,232,133.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	125,665,925.13	5,484,000.00	
财务费用	1,047,112.91	3,610.07	-14,293.53
所得税费用	2,324,290.23		
净利润	26,603,291.62	146,310.60	-364,927.41
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	中电九天智能科技 有限公司	宁波联方电子科技 有限公司	南京集成电路设计 服务产业创新中心 有限公司
流动资产	106,392,735.48	4,796,822.73	
其中：现金和现金等价物	39,166,933.91	875,444.43	
非流动资产	74,483,501.41	103,807.43	
资产合计	180,876,236.89	4,900,630.16	
流动负债	91,905,335.54	373,261.44	
非流动负债		162,563.67	
负债合计	91,905,335.54	535,825.11	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	88,970,901.35	4,364,805.05	
按持股比例计算的净资产份额	17,794,180.27	1,484,033.72	
调整事项		1,104,000.00	
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
股东出资不同步影响		1,104,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	17,794,180.27	2,588,033.72	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	123,096,288.19	509,999.99	

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	中电九天智能科技 有限公司	宁波联方电子科技 有限公司	南京集成电路设计 服务产业创新中心 有限公司
财务费用	1,074,777.29	2,095.10	
所得税费用	-4,440,698.86		
净利润	13,876,060.75	-35,194.95	
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自联营企业的股利			

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.95%。本公司采用了必要的政策确保主要销售客户具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行借款为固定利率计息,银行理财产品保本浮动收益且收益率稳定,因此本公司无重大利率风险。

2、汇率风险

本公司的汇率风险主要来自境外子公司 DaVinci, Ltd. 和 DaVinci, Inc.采用美元作为记账本位币以及以外币计价的销售业务。境外子公司 Empyrean Korea Co., Ltd. 采用韩元作为记账本位币以及以外币计价的销售业务。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（二）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海贝岭股份有限公司	受第一大股东控制的其他企业
晶门科技（中国）有限公司	受第一大股东控制的其他企业
晶门科技（深圳）有限公司	受第一大股东控制的其他企业
成都华微电子科技有限公司	受第一大股东控制的其他企业
北京中电华大电子设计有限责任公司	受第一大股东控制的其他企业
上海华虹集成电路有限责任公司	受第一大股东控制的其他企业
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	受第一大股东控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受第一大股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子进出口有限公司	受第一大股东控制的其他企业
中国电子财务有限责任公司	受第一大股东控制的其他企业
华大半导体有限公司	受第一大股东控制的其他企业
上海浦东软件园股份有限公司	受第一大股东控制的其他企业
上海浦园物业管理有限公司	受第一大股东控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	受第一大股东控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务

关联方	交易内容	交易价格确定方法	2021年1-6月	2020年度
上海贝岭股份有限公司	EDA 软件销售	市场价		584,070.78
	技术开发服务	市场价		
晶门科技（中国）有限公司	EDA 软件销售	市场价		317,000.00
	技术开发服务	市场价		292,000.00
晶门科技（深圳）有限公司	EDA 软件销售	市场价		1,083,000.00
成都华微电子科技有限公司	技术开发服务	市场价		9,433,969.83
	EDA 软件销售	市场价	5,516,194.69	
	硬件销售	市场价	1,297,964.60	
北京中电华大电子设计有限责任公司	EDA 软件销售	市场价		1,761,246.50
	技术开发服务	市场价		
上海华虹集成电路有限责任公司	EDA 软件销售	市场价		1,761,246.50
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	EDA 软件销售	市场价		580,000.00

关联方	交易内容	交易价格确定方法	2019年度	2018年度
上海贝岭股份有限公司	EDA 软件销售	市场价		
	技术开发服务	市场价		1,415,094.34
晶门科技（中国）有限公司	EDA 软件销售	市场价	317,000.00	1,520,000.00
	技术开发服务	市场价		
晶门科技（深圳）有限公司	EDA 软件销售	市场价	1,083,000.00	380,000.00
成都华微电子科技有限公司	技术开发服务	市场价	1,886,800.01	
	EDA 软件销售	市场价		
北京中电华大电子设计有限责任公司	EDA 软件销售	市场价	654,000.00	
	技术开发服务	市场价		50,943.40
上海华虹集成电路有限责任公司	EDA 软件销售	市场价	654,000.00	
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	EDA 软件销售	市场价		

2) 购买商品、接受劳务

关联方	交易内容	交易价格确定方法	2021 年 1-6 月	2020 年度
华大半导体有限公司	房租水电	市场价	2,297,062.06	696,957.23
上海浦东软件园股份有限公司	房租水电	市场价	325,023.02	1,283,330.69
上海浦园物业管理有限公司	物业	市场价	622,966.27	308,621.34
上海华虹集成电路有限责任公司	测试服务费	市场价	483,962.26	223,584.91
中国电子进出口有限公司	投标费用	市场价		10,849.05

关联方	交易内容	交易价格确定方法	2019 年度	2018 年度
华大半导体有限公司	房租水电	市场价		
上海浦东软件园股份有限公司	房租水电	市场价	157,129.92	587,596.00
上海浦园物业管理有限公司	物业	市场价	16,170.76	37,307.92
上海华虹集成电路有限责任公司	测试服务费	市场价		
中国电子进出口有限公司	投标费用	市场价	15,179.24	51,584.90

2. 金融服务

年度	关联方	主体	期末存款余额	利息收入
2018 年	中国电子财务有限责任公司	北京华大九天科技股份有限公司	127,502.15	393,768.77
		成都华大九天科技股份有限公司	4,867.14	4,867.14
2019 年	中国电子财务有限责任公司	北京华大九天科技股份有限公司	149,028,283.95	781.80
		成都华大九天科技股份有限公司	25,004,887.90	20.76
2020 年	中国电子财务有限责任公司	北京华大九天科技股份有限公司		32,945.45
		成都华大九天科技股份有限公司		4,106.95
		南京华大九天科技股份有限公司		1,021.30
2021 年 1-6 月	中国电子财务有限责任公司	北京华大九天科技股份有限公司		768.54
		成都华大九天科技股份有限公司		1,291.07
		南京华大九天科技股份有限公司		505.60

3. 关联方担保

2017 年，中国建设银行股份有限公司双流分行（以下简称“建设银行双流分行”）向本公司联营企业中电九天智能科技有限公司（以下简称“中电九天”）进行流动资金授信 3,500 万元，授信期限为 2017 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 17 日。

中国信息安全研究院有限公司（以下简称“中国信安”），作为中电九天第一大股东，与建设银行双流分行签订担保合同，为中电九天提供本金最高额担保，担保金额为 3,500 万元。同时，中国信安与本公司签订反担保合同，约定本公司按授信金额的 20%（即本公司持有中电

九天的股权比例)为中国信安提供反担保,反担保金额为 700 万元。

4. 关键管理人员报酬

年度	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员薪酬合计	2,752,988.00	14,832,772.00

年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬合计	12,049,231.00	7,417,494.00

5. 其他

2019 年 6 月 10 日,本公司与关联方华大半导体有限公司共同参与出资设立了南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	—	7,700,000.00	385,000.00	4,689,937.08	234,496.86
	成都华微电子科技有限公司	7,700,000.00	385,000.00	400,000.00	20,000.00
	北京中电华大电子设计有限责任公司			1,990,208.54	99,510.43
	上海华虹集成电路有限责任公司			1,990,208.54	99,510.43
	晶门科技(中国)有限公司			309,520.00	15,476.00
其他应收款	—	1,163,567.99	58,178.40	1,163,567.99	58,178.40
	中国电子进出口有限公司	34,000.00	1,700.00	34,000.00	1,700.00
	华大半导体有限公司	809,458.99	40,472.95	809,458.99	40,472.95
	上海浦东软件园股份有限公司	320,109.00	16,005.45	320,109.00	16,005.45

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	—			795,644.00	39,782.20
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			795,644.00	39,782.20
其他应收款	—	380,109.00	19,005.45	271,150.00	13,557.50
	中国电子进出口有限公司	60,000.00	3,000.00	271,150.00	13,557.50

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海浦东软件园股份有限公司	320,109.00	16,005.45		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	—	84,905.66	223,584.91
	上海华虹集成电路有限责任公司	84,905.66	223,584.91
其他应付款	—	502,456.70	695,345.20
	华大半导体有限公司	502,456.70	695,345.20

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	—	6,800,000.00	3,200,000.00
	成都华微电子科技有限公司	6,800,000.00	3,200,000.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		9,920,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		9,920,000.00

项目	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,627,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额		2,627,400.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		其他股东认购价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		授予后可立即行权
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额		6,535,130.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

项目	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	其他股东认购价格	其他股东认购价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后可立即行权	授予后可立即行权
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,535,130.00	6,535,130.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,195,730.00

(三) 以股份支付服务情况

项目	2020 年 1-6 月	2020 年度
以股份支付换取的职工服务总额		

项目	2019 年度	2018 年度
以股份支付换取的职工服务总额		3,195,730.00

(四) 股份支付其他说明

1、本公司员工持股平台为两层架构，北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股权，大元嘉泰等 8 个合伙企业持有北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）的财产份额，公司员工持有大元嘉泰等 8 个合伙企业的财产份额。本公司变更为股份有限公司即 2020 年 12 月 11 日以前，北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）、大元嘉泰等 8 个合伙企业（以下统称员工持股平台）每 1 元财产份额均等于本公司 1 元注册资本。

2、公司 2018 年授予的各项权益工具总额 2,627,400.00 元中，包括北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）向本公司增资 1,606,400.00 元，以及持股平台内部财产份额转让 1,021,000.00 元。其中，北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）向本公司增资 1,606,400.00 元，增资价格为 4.98 元/每注册资本 1 元，与其他股东增资价格一致；持股平台内部财产份额转让 1,021,000.00 元，为本公司部分员工离职将持有的持股平台财产份额转让给在职员工，转让价格为 1.85 元/每财产份额 1 元，本公司认定为一项新的股份授予，将公允价格 4.98 元与转让价格 1.85 元之间的差额一次性确认为股份支付金额。

3、公司 2020 年授予的各项权益工具总额 9,920,000.00 元，为北京九创汇新资产管理合伙企业（有限合伙）向本公司增资，增资价格为 6.50 元/每注册资本 1 元，与其他股东增资价格一致。

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	118,005,000.23	100.00	1,839,308.80	1.56
其中：账龄组合	35,476,058.01	30.06	1,839,308.80	5.18
合并报表范围内公司组合	82,528,942.22	69.94		
合计	118,005,000.23	100.00	1,839,308.80	1.56

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	229,964,965.59	100.00	3,324,103.37	1.45
其中：账龄组合	65,168,439.48	28.34	3,324,103.37	5.10
合并报表范围内公司组合	164,796,526.11	71.66		
合计	229,964,965.59	100.00	3,324,103.37	1.45

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	108,956,516.73	100.00	5,377,754.25	4.94
其中：账龄组合	105,112,539.84	96.47	5,377,754.25	5.12
合并报表范围内公司组合	3,843,976.89	3.53		
合计	108,956,516.73	100.00	5,377,754.25	4.94

类别	2019 年 1 月 1 日			
----	----------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,747,137.40	100.00	3,698,914.21	5.16
其中：账龄组合	70,656,560.51	98.48	3,698,914.21	5.24
合并报表范围内公司组合	1,090,576.89	1.52		
合计	71,747,137.40	100.00	3,698,914.21	5.16

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	34,165,940.01	5.00	1,708,297.00
1 至 2 年	1,310,118.00	10.00	131,011.80
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	35,476,058.01	—	1,839,308.80

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	63,854,811.48	5.00	3,192,740.57
1 至 2 年	1,313,628.00	10.00	131,362.80
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	65,168,439.48	—	3,324,103.37

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	102,669,994.63	5.00	5,133,499.73
1 至 2 年	2,442,545.21	10.00	244,254.52
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	105,112,539.84	—	5,377,754.25

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67,334,836.71	5.00	3,366,741.83
1 至 2 年	3,321,723.80	10.00	332,172.38
2 至 3 年			

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上			
合计	70,656,560.51	—	3,698,914.21

组合 2：应收合并报表范围内公司组合

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	82,528,942.22		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	82,528,942.22		

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	164,796,526.11		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	164,796,526.11		

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,843,976.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	3,843,976.89		

账龄	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,090,576.89		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,090,576.89		

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,747,137.40	100.00	3,698,914.21	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,747,137.40	100.00	3,698,914.21	5.16

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	67,334,836.71	5.00	3,366,741.83
1 至 2 年	3,321,723.80	10.00	332,172.38
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	70,656,560.51	—	3,698,914.21

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并报表范围内公司组合	1,090,576.89		
合计	1,090,576.89		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度计提坏账准备金额分别为-1,484,794.57 元、-2,053,650.88 元、1,678,840.04 元、295,784.32 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳华大九天科技有限公司	33,425,336.03	28.33	
DaVinci, Inc.	24,980,818.45	21.17	
上海华大九天信息科技有限公司	17,192,787.74	14.57	
成都华大九天科技有限公司	6,930,000.00	5.87	
平头哥（上海）半导体技术有限公司	5,818,370.00	4.93	290,918.50
合计	88,347,312.22	74.87	290,918.50

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳华大九天科技有限公司	130,760,078.55	56.86	
DaVinci, Inc.	17,185,466.01	7.47	
上海华大九天信息科技有限公司	16,850,981.55	7.33	
京东方科技集团股份有限公司	7,778,571.26	3.38	388,928.58
无锡国家集成电路设计基地有限公司	5,000,000.00	2.17	250,000.00
合计	177,575,097.37	77.21	638,928.58

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
K1	50,537,555.00	46.38	2,526,877.75
上海兆芯集成电路有限公司	9,302,600.00	8.54	465,130.00
K2	7,570,000.00	6.95	378,500.00
TCL 华星光电技术有限公司	7,210,125.21	6.62	467,892.52
惠科股份有限公司	4,850,796.00	4.45	242,539.80
合计	79,471,076.21	72.94	4,080,940.07

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
绵阳京东方光电科技有限公司	16,143,417.05	22.50	807,170.85
TCL 华星光电技术有限公司	12,423,454.40	17.32	621,172.72
K1	8,553,516.36	11.92	427,675.82
展讯通信（上海）有限公司	4,980,000.00	6.94	249,000.00
深圳柔宇显示技术有限公司	4,408,000.00	6.14	220,400.00
合计	46,508,387.81	64.82	2,325,419.39

(二) 其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	103,897.26	
应收股利		
其他应收款项	35,453,183.57	12,314,251.40
减：坏账准备	807,634.08	721,178.78
合计	34,749,446.75	11,593,072.62

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款项	9,654,631.64	4,717,335.05
减：坏账准备	809,059.48	200,126.61
合计	8,845,572.16	4,517,208.44

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金	3,284,958.92	2,276,095.94
保证金	481,408.33	549,308.33
内部往来	26,099,631.37	2,900,577.35
备用金	537,184.95	1,588,269.78
往来款	5,050,000.00	5,000,000.00
减：坏账准备	807,634.08	721,178.78
合计	34,645,549.49	11,593,072.62

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	647,811.14	305,902.14
保证金	1,125,189.84	2,028,095.42
内部往来	2,074,956.40	1,675,719.91
备用金	806,674.26	613,183.62
往来款	5,000,000.00	94,433.96
减：坏账准备	809,059.48	200,126.61
合计	8,845,572.16	4,517,208.44

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	28,654,054.23	80.82	7,304,351.39	59.32
1 至 2 年	6,799,129.34	19.18	5,009,900.01	40.68
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	35,453,183.57	100.00	12,314,251.40	100.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,698,907.84	90.10	3,756,418.04	79.63
1 至 2 年			960,917.01	20.37
2 至 3 年	955,723.80	9.90		
3 年以上				
合计	9,654,631.64	100.00	4,717,335.05	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	721,178.72			721,178.72
期初余额在本期重新评估后	721,178.72			721,178.72
本期计提	86,455.36			86,455.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	807,634.08			807,634.08

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	809,059.48			809,059.48
期初余额在本期重新评估后	809,059.48			809,059.48
本期计提				
本期转回	87,880.76			87,880.76
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	721,178.72			721,178.72

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	200,126.61			200,126.61
期初余额在本期重新评估后	200,126.61			200,126.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	608,932.87			608,932.87
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	809,059.48			809,059.48

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,717,335.05	100.00	200,126.61	6.58%
合计	4,717,335.05	100.00	200,126.61	6.58%

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,080,698.13	5.00	104,034.91
1 至 2 年	960,917.01	10.00	96,091.70
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	3,041,615.14		200,126.61

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并报表范围内公司组合	1,675,719.91		
合计	1,675,719.91		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京华大九天科技有限公司	内部往来	21,908,500.80	1年以内	61.80	
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2年	14.10	500,000.00
成都华大九天科技有限公司	内部往来	2,775,784.83	1年以内	7.83	
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	2,749,438.26	1-2年	7.76	199,172.04
深圳华大九天科技有限公司	内部往来	1,415,345.74	1年以内	3.99	
合计	—	33,849,069.63	—	95.48	699,172.04

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2年	40.60	500,000.00
成都华大九天科技有限公司	内部往来	2,049,956.40	1年以内	16.65	
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	1,831,092.94	1年以内	14.87	91,554.65
深圳华大九天科技有限公司	内部往来	746,264.95	1年以内	6.06	
上海浦东软件园股份有限公司	押金	320,109.00	1年以内	2.60	16,005.45
合计	—	9,947,423.29	—	80.78	607,560.10

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京易途网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	51.79	250,000.00
成都华大九天科技有限公司	内部往来	2,074,956.40	1年以内	21.49	
咸阳彩虹光电科技有限公司	保证金	945,723.80	2-3年	9.80	472,861.90
上海浦东软件园股份有限公司	押金	320,109.00	1年以内	3.32	16,005.45
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	281,352.54	1年以内	2.91	14,067.63
合计	—	8,622,141.74	—	89.31	752,934.98

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
成都华大九天科技有限公司	内部往来	1,675,719.91	1年以内	35.52	
咸阳彩虹光电科技有限公司	保证金	945,723.80	1-2年	20.05	94,572.38
杭州国家集成电路设计产业化基地有	保证金	350,000.00	1年以内	7.42	17,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
限公司					
北京望京新兴产区综合开发有限公司	押金	281,352.54	1年以内	5.96	14,067.63
合肥高创股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.24	10,000.00
合计	—	3,452,796.25	—	73.19	136,140.01

(三) 长期股权投资

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	671,305,474.20		671,305,474.20	555,771,394.20		555,771,394.20
对联营、合营企业投资	103,017,894.66		103,017,894.66	103,874,651.23		103,874,651.23
合计	774,323,368.86		774,323,368.86	659,646,045.43		659,646,045.43

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	284,687,727.00		284,687,727.00	157,617,065.00		157,617,065.00
对联营、合营企业投资	44,384,751.30		44,384,751.30	20,382,213.99		20,382,213.99
合计	329,072,478.30		329,072,478.30	177,999,278.99		177,999,278.99

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华大九天科技有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00		
南京华大九天科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
DaVinci, Ltd.		7,617,065.00		7,617,065.00		
深圳华大九天科技有限公司						
上海华大九天信息科技有限公司						
合计	70,000,000.00	87,617,065.00		157,617,065.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华大九天科技有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00		
南京华大九天科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

北京华大九天科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
DaVinci,Ltd.	7,617,065.00	27,070,662.00		34,687,727.00		
深圳华大九天科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
上海华大九天信息科技有限公司						
合计	157,617,065.00	127,070,662.00		284,687,727.00		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华大九天科技有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00			
南京华大九天科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
DaVinci,Ltd..	34,687,727.00	131,083,667.20		165,771,394.20		
深圳华大九天科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
上海华大九天信息科技有限公司		290,000,000.00		290,000,000.00		
合计	284,687,727.00	521,083,667.20	250,000,000.00	555,771,394.20		

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
DaVinci,Ltd..	165,771,394.20	15,534,080.00		181,305,474.20		
深圳华大九天科技有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00		
上海华大九天信息科技有限公司	290,000,000.00	50,000,000.00		340,000,000.00		
合计	555,771,394.20	115,534,080.00		671,305,474.20		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	15,018,968.12			2,775,212.15						17,794,180.27	
宁波联方电子科技有限公司		2,600,000.00		-11,966.28						2,588,033.72	
小计	15,018,968.12	2,600,000.00		2,763,245.87						20,382,213.99	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	17,794,180.27			5,320,658.32						23,114,838.59	
宁波联方电子科技有限公司	2,588,033.72	400,000.00		49,745.60						3,037,779.32	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司		18,400,000.00		-167,866.61						18,232,133.39	
小计	20,382,213.99	18,800,000.00		5,202,537.31						44,384,751.30	

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											

中电九天智能科技有限公司	23,114,838.59			-2,553,223.22						20,561,615.37	
宁波联方电子科技有限公司	3,037,779.32			-359,199.77						2,678,579.55	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司	18,232,133.39	73,600,000.00		-11,197,677.08						80,634,456.31	
小计	44,384,751.30	73,600,000.00		-14,110,100.07						103,874,651.23	

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
中电九天智能科技有限公司	20,561,615.37			223,686.93						20,785,302.30	
宁波联方电子科技有限公司	2,678,579.55	3,800,000.00		-72,576.02						6,406,003.53	
南京集成电路设计服务产业创新中心有限公司	80,634,456.31			-4,807,867.48						75,826,588.83	
小计	103,874,651.23	3,800,000.00		-4,656,756.57						103,017,894.66	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	139,065,049.47	14,804,063.18	360,984,522.38	24,775,546.37
EDA 软件销售	85,458,127.89		208,515,870.86	
技术开发服务	22,073,585.48	14,804,063.18	29,110,086.62	24,775,546.37
授权服务费	31,533,336.10		123,358,564.90	
二、其他业务小计	2,438,043.47	2,052,743.35	8,349,334.38	6,586,321.88
代理软件销售	429,193.91	401,415.92	6,149,374.38	4,888,976.76
硬件销售	2,008,849.56	1,651,327.43	2,199,960.00	1,697,345.12
合计	141,503,092.94	16,856,806.53	369,333,856.76	31,361,868.25

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	236,849,277.84	18,997,749.81	136,908,096.82	5,113,371.79
EDA 软件销售	212,654,350.09		129,696,860.97	
技术开发服务	24,194,927.75	18,997,749.81	7,211,235.85	5,113,371.79
授权服务费				
二、其他业务小计	3,861,673.39	2,936,968.85	4,287,298.55	3,202,331.99
代理软件销售	3,020,965.43	2,312,013.11	3,524,176.57	2,442,306.98
硬件销售	840,707.96	624,955.74	763,121.98	760,025.01
合计	240,710,951.23	21,934,718.66	141,195,395.37	8,315,703.78

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,815,365.99	-14,110,100.07
处置交易性金融资产的投资收益	-4,656,756.57	5,331,109.30
银行承兑汇票贴现利息		
合计	-2,841,390.58	-8,778,990.77

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,202,537.31	2,763,245.87
处置交易性金融资产的投资收益	6,417,116.17	2,226,187.82
银行承兑汇票贴现利息	-52,581.00	
合计	11,567,072.48	4,989,433.69

十四、 补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	14.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	5.56

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.53	20.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78	7.33

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年1-6月	2020年度	2021年1-6月	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.31	0.05	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.12	-0.02	0.12

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	—	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	—	—	—	—

北京华大九天科技股份有限公司

二〇二一年九月十五日

第22页至第118页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

此证仅用于出具报告



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡咏华, 吴卫星

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; 代理记账; 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。(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03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2021年04月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告



证书序号: 00144

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事务所法定业务的凭证。
- 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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 蒋荣华
Sex 女
出生日期 1965-10-11
工作单位 大信会计师事务所有限公司西安分所
身份证号 613027651011002



注册号 511703023655
姓名 蒋荣华
出生日期 1965-10-11
工作单位 大信会计师事务所有限公司西安分所
身份证号 613027651011002

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.5.25
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证仅用于出具报告



姓名 杨一平
Full name 男
Sex
出生日期 1981-6-22
Date of birth
工作单位 成都仁禾会计师事务所
Working unit
身份证号码 511181198106224012
Identity card No.

证书编号 510101350010
No. of Certificate
发证机关 四川省注册会计师协会
Issuing Authority
发证日期 2008 年 10 月 21 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自检验合格之日起有效。
This certificate is valid for one year after
this issue.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自检验合格之日起有效。
This certificate is valid for one year after
this issue.
2014-5-21

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自检验合格之日起有效。
This certificate is valid for one year after
this issue.
2013-4-21

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
姓名 杨一平
Name
身份证号 511181198106224012
ID No.
工作单位 成都仁禾会计师事务所
Working Unit
2014-5-21
2014-5-21

注意事项
NOTES
1. 注册会计师变更工作单位, 应当填写变更登记表。
2. 本证书自检验合格之日起有效。
3. 本证书自检验合格之日起有效。
4. 本证书自检验合格之日起有效。
5. 本证书自检验合格之日起有效。
6. 本证书自检验合格之日起有效。
7. 本证书自检验合格之日起有效。
8. 本证书自检验合格之日起有效。
9. 本证书自检验合格之日起有效。
10. 本证书自检验合格之日起有效。