

北京华如科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-042



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人韩超、主管会计工作负责人韩超及会计机构负责人(会计主管人员)周珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	39
第五节 环境和社会责任	40
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签字的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华如科技	指	北京华如科技股份有限公司
华如防务	指	江苏华如防务科技有限公司，本公司全资子公司
鼎成智造	指	北京鼎成智造科技有限公司，本公司全资子公司
小如文化	指	北京小如文化科技有限公司，本公司全资子公司
慧云数据	指	北京华如慧云数据科技有限公司，本公司全资子公司
华如志远	指	北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）
华如筑梦	指	北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）
华如扬帆	指	北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）
北京君正	指	北京君正集成电路股份有限公司
南京陲宁	指	南京陲宁网络智能科技有限公司
股东大会	指	北京华如科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华如科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华如科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京华如科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京华如科技股份有限公司股东大会会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京华如科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京华如科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
XSIM	指	公司数字战场系列产品
TSIM	指	公司数字装备系列产品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华如科技	股票代码	301302
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京华如科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华如科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing Huaru Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaru		
公司的法定代表人	韩超		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴亚光	董莹莹
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼君正大厦 B 座三层 301-305 室、四层 401-410 室
电话	010-56380866	010-56380866
传真	010-56380865	010-56380865
电子信箱	wuyaguang@huaru.com.cn	dongyingying@huaru.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	188,585,054.94	152,692,252.16	23.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,913,796.08	-37,404,017.64	17.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,655,049.22	-40,041,395.92	-4.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-265,950,653.85	-262,964,473.10	-1.14%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.32	37.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.32	37.50%
加权平均净资产收益率	-1.32%	-3.99%	2.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,564,681,421.91	2,580,585,574.48	-0.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,333,948,858.50	2,364,862,654.58	-1.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,197,035.42	政府补贴款等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,705,687.17	结构性存款理财收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,719.01	非经营性收支
减：所得税影响额	1,215,188.46	
合计	10,741,253.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务概况

公司以军事仿真为主线，依托平台、模型、数据三大基础工程，紧贴作战实验、模拟训练、装备论证、试验鉴定、综合保障的仿真需求，开展产品研发和技术服务，形成一系列面向部队、服务打赢的军事仿真应用产品。

1、一条主线

公司坚持以军事仿真为主线，围绕军事仿真业务应用需求，开展建模仿真、虚拟现实、大数据和人工智能的技术创新和研发，积极将成果转化推广应用到国民经济建设领域。

2、三大工程

公司依托平台、模型和数据三大基础工程建设，以实现军事仿真能力的整体升级提高。三大工程具体情况如下：

（1）平台工程

平台工程系公司着眼于需求、设计、建模、开发、运行、数据采集和展现等军事仿真系统全生命周期和全方位功能需求，打造的管用好用、技术先进的全自主工具平台产品，当前已形成一系列平台产品，并经过大量的应用实践和市场检验，在业内形成了较强的竞争优势。公司将围绕不同层次、不同粒度仿真研发和运行的需求，持续完善丰富平台工具集。

（2）模型工程

模型工程从应用需求出发，设计规划具有我军特色的模型体系框架，采用“小核心、大外围”的方式，联合多方力量，分类开展联合、陆、海、空、火、天、网电各领域的模型建设，不断求真求信、求精求准，逐步形成门类齐全、可重用、可组合的模型产品集。

模型工程已成功打造了仿真模型库（XSimModels）和三维模型库（3DModels），研制联合、陆、海、空、火、天、网电等模型；构建了环境服务模型（DigiWorld），可以提供地理、气象、大气、电磁、核生化等战场环境服务，并已经应用到一系列装备研制和训练应用中。公司将继续加大投入，以模型工程作为服务升级和业务持续发展壮大的抓手，进一步丰富完善模型种类，逐步形成装备、行为和战场环境等模型的全域覆盖，并着力将人工智能技术应用到军事仿真建模中，开展军事仿真智能模型库（AIModels）建设，为无人智能作战仿真提供支撑。

（3）数据工程

数据工程紧扣军事仿真上、中、下游数据应用需求，包括想定数据、模型数据、运行过程数据、结果数据等，应用大数据技术，支撑数据的建模、采集、管理、分析评估、挖掘、展现等。

目前，公司已成功研发了分析评估平台（AEStudio）和大数据平台（DataStudio）等，服务于多方位的数据评估分析，在大量项目中进行了成功应用。

3、五类业务

在军事仿真主营业务方向下，公司主要面向作战实验、模拟训练、装备论证、试验鉴定和综合保障五类业务，为军队和国防工业企业提供解决方案、产品研发和技术服务。

（1）作战实验

仿真构设虚拟战场空间，模拟对抗双方兵力和作战行为，在近似真实的数字环境中，研究战争，预知战争，实现“战争在实验室打响”。

（2）模拟训练

综合运用兵棋系统、模拟训练系统、模拟器材，支撑司令官、指挥参谋人员和一线作战人员开展模拟训练，有效提高训练的效率和效益，实现“像打仗那样训练”。

（3）装备论证

以“体系贡献率”核心指标为牵引，利用仿真手段为装备发展战略、规划计划、立项论证、作战运用、效能评估等论证工作提供定量支撑，为实现定性定量相结合的装备论证夯实基础。

（4）试验鉴定

综合运用互连互通、虚实一体交互技术，构建集实兵实装（Live）、模拟器（Virtual）、数字仿真模型（Constructive）于一体的 LVC 联合试验环境，支撑试验场、部队和实验室联合构建异地分布、功能一体的逻辑靶场（Logic Range），支撑体系级对抗环境背景下的装备和作战联合试验。

（5）综合保障

综合运用模拟仿真、物联网、大数据、人工智能等技术，为军物流、人员保障、装备保障等保障业务提供方案优化、推演演练和综合管理一体化信息服务。

4、N 系列产品

公司依托三大工程的成果，围绕五类应用，基于当前军队作战训练的共性需求，并结合我军特色，向客户提供切合其业务特点的货架应用产品。公司目前已打造完成海空联合作战实验系统、伞降模拟训练系统、舰艇作战指挥模拟训练支持系统等数十款应用产品，产品库的品种门类稳步扩大，产品性能和使用体验持续提升，能够逐步满足各层次各领域的仿真应用需求。

（二）公司主要产品和服务情况

公司提供的服务及产品包括技术开发、软件产品、硬件产品、商品销售和技术服务五大类。

1、技术开发

公司提供的技术开发是以军事仿真系统的定制开发为主，辅以虚拟现实和数据应用系统开发。技术开发主要针对客户个性化需求，基于基础软件产品为用户定制研发其需要的应用系统，具体情况如下：

类别	基本介绍	部分应用案例
作战实验	面向作战指挥机关和院校、试验基地，为作战概念提出、演示验证，作战计划推演优化，作战方案评估等提供仿真技术开发	某战区联合作战指挥信息系统试点建设 某战区陆上战役作战指挥信息系统试点建设 某区域联合防空反导作战规划与验证评估系统 某军种合同战斗实验系统 联合作战模拟评估系统
模拟训练	面向指挥机关、军事院校、基地和一线部队，为训练各级司令官、指挥参谋人员、作战人员和保障人员提供仿真技术开发，保障“练谋略、练指挥、练操作”各类模拟训练的实施	某联合训练模拟系统 某军种防空兵实兵交战系统 某军种防空兵指挥训练模拟系统 炮兵指挥对抗训练模拟系统 作战指挥信息系统训练模拟系统 电子对抗指挥训练系统 数字化合成营模拟训练系统
装备论证	面向军队装备管理机关和总体院所，以及国防工业装备研究院，为装备发展战略、规划计划、立项论证、作战运用、效能评估等论证工作提供仿真开发	装备体系对抗仿真支撑平台技术 面向复杂系统的高效能仿真支撑平台技术 联合侦察预警情报体系仿真系统 防空反导装备体系论证系统 某军种装备体系评估系统 电子对抗装备体系论证系统
试验鉴定	面向军队试验训练基地、院校、研究院所和一线部队，以及国防工业	跨域异构体系对抗联合仿真试验平台 某试验基地 C4ISR 装备体系对抗试验

类别	基本介绍	部分应用案例
	部门，为实现 LVC 联合试验环境，支撑试验场、部队和实验室联合试验提供仿真技术开发	某军种指挥信息系统试验验证 某电子信息系统顶层设计与推进工程联合试验环境 某型侦察系统适配某型武器系统鉴定试验支撑环境
综合保障	面向军队后勤和装备保障机关、院校、研究院所和基地开展保障方案制订、推演演练、人员训练等提供仿真技术开发	军粮供应管理信息系统 某军种装备作战效能分析评估系统 地空导弹装备管理系统 某军种装备预研管理系统 军事训练领域知识服务平台 冬奥安保危机模拟推演系统平台 城市配送调度仿真

2、软件产品

公司提供的软件产品包括基础软件产品和应用软件产品。

(1) 基础软件产品

基础软件产品是仿真系统开发和运行的基础工具软件，在仿真系统的需求、设计、开发、运行和仿真后处理等全生命周期的不同阶段发挥作用。基础软件产品既是公司对外提供技术开发的基础工具，也可以作为产品直接销售给客户，支撑客户完成仿真系统的研制和运行。

公司的基础软件产品可以分为平台、模型、数据三类，基本覆盖了需求、设计、开发、运行和仿真后处理等军事仿真全生命周期和全方位功能需求。其中，平台类软件产品包括可扩展仿真平台（XSimStudio）、分布式支撑平台（LinkStudio）、联合试验训练支撑平台（LORIS）、云仿真平台（XSimCloud）、体系建模软件（SysPrime）、战斗仿真平台（BattleSim）、分布实时仿真支撑平台（RTSim）等；模型类软件产品包括仿真模型库（XSimModels）、三维模型库（X3DModels）、智能模型库（AIModels）等；数据类软件产品包括慧云平台（DataStudio）、分析评估平台（AESTudio）等。

公司部分基础软件产品介绍如下：

基础软件产品		基本介绍	产品用途
平台类	可扩展仿真平台（XSimStudio）	面向军事仿真领域，以 ABMS 和 DES 及 PDES 为基础，以面向对象组件化建模和并行离散事件仿真技术为核心，支持 C4ISR 体系建模和 OODA 过程仿真的建模仿真平台。平台贯穿仿真系统的全生命周期过程，在模型准备、方案拟定、系统运行、分析评估及态势展现各个阶段，提供集成开发、运行管理和资源服务等全方位支持，内置通用建模体系，支持模型及应用软件的二次开发，可为分析论证、模拟训练、试验评估等各领域各层级仿真系统的研制集成和运行管理提供一揽子解决方案	为作战实验、模拟训练、装备论证、试验鉴定等军事仿真系统提供底层平台支撑
	分布式支撑平台（LinkStudio）	一个开放、通用、高效的分布式应用系统开发与运行支撑平台，支持基于 LVC 的试验鉴定与模拟训练等分布式仿真系统，以及构建在多种通信机制基础上的网络数据传输系统。平台以网络通信技术为基础，主要用于解决分布式异构系统、仿真系统、模拟器之间的互联、互通、互操作等问题，支撑具有虚实一体（LVC）的试验、训练、分布式仿真等应用系统进行开发、集成、运行和管理。为各系统提供一体化的建模、接入、数据公布订购、对象构建、服务开发、消息传输、数据中继等功能	为地域分布的实装系统、模拟器、仿真系统等分布异构系统的互联、互通、互操作开发与接入运行提供支撑
	体系建模软件（SysPrime）	应用于作战实验、装备论证、模拟训练等仿真系统总体论证和设计阶段，对作战概念、仿真业务、信息交互、数据关系等进行建模，是一种具有仿真特色的体系结构建模软件，能够为仿真系统设计开发提供体系化指导。基于仿真的体系结构设计，将静态的体系结构设计和动态的仿真分析评估结合起来，选取 DoDAF 中适用于仿真活动的视图模型，以自动或半自动化的方式将其导入到仿真系统，难过动态仿真对体系结构表示的系统以及能力进行动态分析，辅助用户确定性能和效能的度量、分析变更的影响	用于支撑体系仿真研究所需的体系建模

基础软件产品		基本介绍	产品用途
	战斗仿真平台 (BattleSim)	以仿真建模技术、人工智能技术和虚拟现实技术为基础，通过对战术级战场空间仿真要素进行精细化建模，描述战场环境、模拟武器装备、推演作战行动、评估作战效能，将单兵单装作战实体带入虚拟战场环境，为战术级作战实验、模拟训练和态势展现提供有效的仿真手段	主要用于单兵、单装层面的作战仿真，为战斗级别的作战实验和装备论证提供支撑手段
模型类	仿真模型库 (XSimModels)	仿真模型具有多维度、多层次、多分辨率等特征，华如仿真模型体系的构成综合考虑了仿真模型的特点以及用户的使用需求，采用组件化、参数化、面向对象建模思想，将真实作战装备按照专业和功能拆分成不同的组件，分别建模再组装形成仿真实体，模型库以行为模型为主，包括了各类装备物理模型和环境及效应等服务模型	用于支撑联合、陆、海、空、天、电等领域的仿真应用系统构建
	智能模型库 (AIModels)	着力将人工智能技术应用军事仿真建模中，构建具有高度自主决策能力的智能实体行为决策模型，以深度强化学习和博弈论为基础，融合知识和数据驱动的建模方法，形成具有持续学习能力的 CGF 模型，在智能行为建模方面取得实效，为无人智能作战仿真提供支撑	
数据类	慧云平台 (DataStudio)	面向军事领域提供数据智能决策支持服务的大数据平台，平台基于先进的云技术架构和数据驱动思想，提供数据智能、数据可视化、数据云中心和数据管理等功能，实现数据 ETL、分析挖掘、数据算法和知识图谱等服务，为软件开发、验证、发布、运维、运营提供全生命周期支持和一体化的云平台解决方案	用于系统数据资源管理和分析
	分析评估平台 (AESudio)	一套通用化、模块化的评估系统，支持从体系评估到单指标的分析，通过效能算法对训练任务、想定进行综合评估，可以满足实战训练、装备论证评估等不同层次的评估需求。平台既可以嵌入各种仿真训练软件中，也可作为独立的分析工具对仿真数据进行分析。同时经过近百例项目实施，积累了大量不同军兵种专业的评估体系和指标，可以为不同场景下的评估活动提供参考	用于仿真数据的分析评估

(2) 应用软件产品

应用软件产品是公司根据客户群的共性应用需求，在基础软件产品的基础上，研发应用模型和应用软件组件，最终集成为直接能支撑用户应用的软件产品。应用软件产品有两大特点，一是能直接支撑用户应用，二是该产品的市场潜在对象数量有一定的规模，能够形成批量生产和推广。

3、硬件产品

公司提供的硬件产品，系公司基于其长期深耕军事仿真领域所积累的模拟仿真技术以及对涉军客户需求的深刻理解形成整体设计方案，提出具体技术指标要求并由外部供应商进行生产，产品装入公司的软件，由公司经过调试后交付给客户，客户通过使用达成相应训练目的。

公司硬件产品介绍如下：

产品名称	产品概述
作战推演电子沙盘	作战推演电子沙盘采用地理信息技术、军事仿真技术，具备二三维战场态势大场景显示和局部精细化展现、战场情报综合查询、动态情报信息接入显示、态势标绘等功能，支持多手段人机智能交互作业、方案计划仿真推演和分析评估，适用于部队各级指挥所、训练中心、训练基地、院校等单位完成辅助决策指挥、作战问题研究、战役战术指挥训练和实兵演习监控导调等任务
合成部队实兵交战系统	合成部队实兵交战系统面向陆军、海军、空军合成部队实兵实装对抗训练需求，集数据管理、激光交战、信息采集、模拟仿真、训练控制、分析评估于一体，为部队提供“实兵、实装、非实弹”的实战化训练环境和手段。系统采用数字化模块化设计，设备配置简单、使用灵活、保障简便，适用于训练基地及合成部（分）队实兵对抗训练
特战分队实兵交战系统	特战分队实兵交战系统适应特战战术训练精细度高、实时性强的特点，综合运用建模仿真、虚拟现实、空间定位、动作捕捉和人工智能等技术，依托高速无线网络，实时采集特战人员的状态信息、模拟武器信息、态势信息和交火信息，为特战（反恐）任务分队展开“实兵、实装、非实弹”的实战化战术战法综合性对抗训练考核提

	供技术支撑, 适应于陆军、海军、空军、火箭军、武警、公安部队组织特战分队进行实兵对抗战术训练
武警分队实兵交战系统	武警分队实兵交战系统采用激光模拟、感应识别、战况图传、武器仿真模拟、北斗/GPS 定位和室内高精度定位等技术, 实现武警分队作战训练从计划制定、装备部署、人员展开、实兵对抗到裁决评估的全流程对抗演练, 为武警分队训练提供“实兵、实装、非实弹”技术支撑, 适用于特战部队、警卫部队、机动支队、特警支队、维和部队、公安人员等准军事力量在室内外开展各类反恐行动或作战行动模拟
防空兵部队实兵交战系统	防空兵部队实兵交战系统模拟我军防空兵部队及主要作战对手武器装备的火力打击性能, 展现红蓝双方火力打击行动、交战关系和对各类目标的综合毁伤效果, 集交战器材接入、交战信息采集、交战过程导控、交战器材控制、交战结果评估、交战数据管理功能于一体, 通过数据采集器获取交战数据, 并针对数据展开评估, 为防空兵部队提供“实兵、实装、非实弹”的对抗训练手段, 适用于陆军防空兵部队自行开展实兵对抗训练, 或同陆军航空兵、空军航空兵等其他军兵种部队组织陆空联合对抗训练, 检验和评估交战双方的装备使用能力、战法应用能力和体系作战能力
伞降模拟训练系统	伞降模拟器采用综合机电、虚拟现实、计算机仿真和人机交互等技术, 实现多种伞型、多种机型、多种开伞方式、多种训练特情、多种气象条件、多种着陆区域、多种训练编组的伞降全流程模拟, 结合考核评估、回放记录和综合分析等多种辅助手段, 为伞降组训提供一站式解决方案, 有效解决了伞降训练周期长、组织复杂、风险高等一系列问题, 使伞降训练效益显著提高, 适用于特战部队及其他部(分)队组织多机型、多伞型条件下的单兵或集体编组跳伞模拟训练。伞降模拟器主要由模拟训练软件, 以及操纵控制平台、模拟伞包、可升降跳伞平台、高性能仿真计算机、强力风扇、音响等硬件设备组成
射击模拟训练系统	射击模拟训练系统采用动态影像交互技术, 配套多型电动/气动仿真枪械, 构建影像打靶、情景训练、影像对抗等室内模拟射击条件, 具备组训管理、成绩评定等功能, 能够满足解放军、武警部队、地方公安、应急力量基础射击、应用射击模拟训练需要。射击模拟训练系统主要由训练控制台、训练枪、投影系统、弹着点检测器、电源/气源部件等组成
智能战术对抗靶标	智能战术对抗靶标系综合运用物联网、模拟仿真、人工智能等多种先进技术, 逼真模拟敌方士兵或暴恐分子在复杂战场环境中智能循迹、智能避障、自动组队、智能攻防等战斗动作, 为特战部队、警卫部队、机动支队、特警支队、维和部队等在城市街区、建筑空间内部以及野外环境组织开展实兵实弹战术对抗训练和检验性演习, 提供智能化程度较高的模拟蓝军对手。智能机器人靶标主要由全地形机动平台、自动起倒靶标、智能控制系统、弹着点采集系统、激光反击系统、通信系统、定位系统等组成
智慧军事体能训练系统	智慧军事体能训练系统是军队“智慧军事体能训练中心”核心支撑, 主要包括多功能智慧健身设备、智慧有氧设备、健身环境配套设备附件、全套智慧健身课程、健身数据管理平台、不同场景体能训练布局设计模块等, 是软硬一体的智慧军事体能训练整套解决方案

4、商品销售

公司为用户提供整体解决方案的过程中, 承接的项目不局限于软件产品和技术开发, 还需要为客户搭建硬件环境, 以实现“交钥匙”工程。如作战实验室建设和模拟训练中心建设项目, 公司既要销售软件产品, 根据客户的需求进行定制开发, 还需要为用户搭建存储系统、显示系统以及计算系统等硬件环境, 部分项目还需要为用户提供实验环境装修。在该类项目实施中, 公司会根据用户的使用需求, 采购计算机、服务器、存储设备、显示设备等硬件设备, 再销售给客户以获得销售收入。

5、技术服务

技术服务包括公司为客户提供系统建设的方案咨询、向客户提供产品销售和技术开发合同约定的培训条款以外的培训、为客户的课题提供仿真计算服务、为客户的项目和技术论证提供支撑服务、应客户需求为其项目执行(如演习训练)提供技术保障、向客户提供先进仿真技术培训等。

(三) 公司主要经营模式

1、盈利模式

公司通过技术开发、软件产品、硬件产品、商品销售和技术服务等方式实现盈利:

- (1) 在技术开发业务中，公司利用自身核心技术，为客户提供定制化开发服务以实现技术开发收入；
- (2) 在软件产品业务中，公司通过向客户销售具有自主知识产权的软件产品以实现收入；
- (3) 在硬件产品业务中，公司通过向客户销售具有自主知识产权的硬件产品以实现收入；
- (4) 在商品销售业务中，公司根据客户使用需求，向其销售硬件设备以实现收入；
- (5) 在技术服务业务中，公司根据客户需求向其提供技术方案和相关培训以实现收入。

2、销售模式

(1) 从业务类别来看：技术开发主要以向用户提供定制化的软件系统为主，订单获取主要由销售人员和熟悉军方需求、掌握仿真技术的研发人员共同完成，然后交由技术人员进行开发后交付客户；软件产品和硬件产品销售主要由市场销售人员完成；商品销售和技术服务系在客户使用上述软件过程中，由销售人员和研发人员针对客户的硬件以及技术服务需求完成销售。

(2) 从销售模式来看：一类是公司驱动模式，主要方式为定点推销，即由销售人员与客户沟通发现需求，组织技术骨干经由多轮技术研讨及方案论证，并与甲方进行技术交流，通过参加客户招投标、竞争性谈判或单一来源采购取得销售合同。另一类是客户驱动模式，客户根据行业口碑和业内相互交流、公司与客户的合作历史、或通过展会、网站等了解到公司产品和服务能力后联系公司市场部门，公司与其接洽并履行相应程序后取得销售合同。

(3) 公司的竞争对手通常通过招投标、竞争性谈判、单一来源采购等方式取得业务，但由于公司所从事的行业领域特殊性和保密要求，无法通过公开资料查询获得竞争对手的类似产品价格。

对于军品业务的销售，公司与竞争对手的定价均需遵从《军品价格管理办法》《军品定价议价规则》（2019 年颁布执行）《国防科研试制费管理办法》等相关规定，客户通过公开或邀请招投标、竞争性谈判、单一来源采购等模式选择供应商，相关产品价格系经过竞标、比选、谈判等方式决定。公司客户具有较强的专业能力判断公司产品价格的公允性，同时通过多环节监管保证价格公允，综合来看，虽然难以对价格进行直接与竞争对手的比较，但各个环节的监管以及法规要求的限制综合确保公司的定价合理、公允。

3、研发模式

公司研发工作主要包括仿真基础研发和仿真产品研发两类。

(1) 仿真基础研发

仿真基础研发属于“技术驱动”型研发，隶属于公司“三大工程”业务板块。由公司研发团队根据仿真技术的发展趋势、仿真行业共同面临的技术难题，从提升仿真系统性能和使用体验的角度出发，对仿真系统的共用技术模块进行开发，包括对现有系统的技术升级和新技术应用。基础产品的研发由产品部门提出研发需求并拟制产品研发立项论证报告，公司组织相关人员进行评审，评审通过后进行产品研发立项并开始产品研发。研发完成后产品入库并对外销售，同时支撑公司内部各方向的仿真应用软件研发。

(2) 仿真产品研发

仿真应用软硬件产品研发属于“需求牵引”型研发，隶属于公司“五类应用”业务板块。公司市场人员在获取初步的客户需求后，会同研发人员深入捕捉用户需求，并经过对同类型用户的调研论证，确定该需求存在一定共性之后，由研发人员拟制应用软硬件产品立项论证报告，公司组织相关人员进行评审，评审通过后进行产品研发立项并开始产品研发，研发完成后产品入库并对外销售。

4、采购模式

公司采购活动主要由采购部门负责组织实施。按照采购用途划分，公司采购主要分为硬件设备采购和技术开发服务采购。硬件设备采购是以客户合同所列设备清单作为采购依据，由项目负责人提交采购申请，经公司有关负责人审批后，交由采购部进行采购。技术开发服务采购是公司根据项目具体需求，从加快项目进度和节省项目成本的角度出发，经过充分的市场调研后，向具有相关领域专长的供应商采购技术开发服务。

5、经营模式的形成原因、影响因素以及变化趋势

公司目前采用的经营模式与国家自主化战略和军队需求形成机制相关。公司遵循国家的战略要求，坚定不移地走自主创新的发展道路，一方面持续开展仿真技术的自主创新研究，另一方面加快自有知识产权的产品研发。在需求方面，作战对象和作战方向的不同，催生了军队和国防工业企业对仿真应用需求在共性的基础上呈现一定的个性化，为适应这一特点，公司在产品研发和技术服务方面在应对好客户共性需求的同时，实现面向客户个性化需求的定制。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（一）公司所处行业

公司的主营业务为仿真产品销售及技术开发服务，根据中国证监会《上市公司分类指引（2012 年修订）》，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”。

（二）行业主管部门、管理体制与主要法律法规政策

1、行业主管部门

军事仿真行业的监管部门为国防科工局，行政主管部门是工业和信息化部。

2、行业监管体制

军事仿真行业的监管部门为国防科工局，是中国政府负责管理国防科技工业的行政管理机关，负责核、航天、航空、船舶、兵器、电子等领域武器装备科研生产重大事项的组织协调和军工核心能力建设。

军事仿真行业的行政主管部门是工业和信息化部，主要负责信息产业的规划、政策和标准的制定及实施、统筹推进国家信息化工作、国家产业扶持基金的管理和软件企业认证及软件产品登记等企业资格评估等工作。

军事仿真行业的自律组织是中国软件行业协会，其主要职能为：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

军事仿真产品登记的业务主管部门是工业和信息化部，软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心，专利权申报登记管理的部门是国家知识产权局专利局，商标登记管理部门是国家知识产权局商标局。

3、主要法律法规和行业政策

军事仿真行业涉及的主要法律为《中华人民共和国保密法》《中华人民共和国政府采购法》，主要法规及规范性文件有《武器装备科研生产许可管理条例》《军工产品质量管理条例》《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》《武器装备科研生产许可实施办法》《中国人民解放军装备采购条例》《中国人民解放军装备科研条例》《涉军企事业单位改制重组上市及上市后资本运作军工事项审查工作管理暂行办法》等军工企业相关法律法规，以及《软件企业认定管理办法》《软件产品管理办法》等软件行业的相关法律、法规。

军事仿真行业所适用的主要行业政策如下：

发布单位	发布时间	政策名称	主要相关内容
工信部、国家发改委、财政部、国家税务总局	2013 年 2 月	《软件企业认定管理办法》	制定软件企业认定条件和程序，加强软件企业认定工作，促进我国软件产业发展
国务院	2013 年 2 月	《计算机软件保护条例》	保护计算机软件著作权人的权益，调整计算机软件在开发、传播和使用中发生的利益关系，鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展

发布单位	发布时间	政策名称	主要相关内容
中央军委	2016年1月	《关于深化国防和军队改革的意见》	到2020年前，在优化规模结构、完善政策制度等方面改革上取得重要成果，努力构建能够打赢信息化战争的中国特色现代军事力量体系
中央军委	2016年5月	《军队建设发展“十三五”规划纲要》	未来五年军队信息化中军事通信、电子对抗、指挥控制、安全加密等成为重点建设领域。构建能够打赢信息化战争、有效履行使命任务的中国特色现代军事力量体系
国务院	2016年7月	《国家信息化发展战略纲要》	以信息化驱动现代化为主线，以建设网络强国为目标，着力增强国家信息化发展能力。将信息强军的内容纳入信息化战略
国务院、中央军委	2016年7月	《关于经济建设和国防建设融合发展的意见》	建设中国特色先进国防科技工业体系。深化国防科技工业体制改革。积极参与发展战略性新兴产业和高技术产业
国务院	2016年12月	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	引导优势民营企业进入国防科研生产和维修领域，构建各类企业公平竞争的政策环境
工信部	2017年2月	《国家软件和信息技术服务业“十三五”发展规划》	加速软件与各行业领域的融合应用，发展关键应用软件产品、行业解决方案和集成应用平台
网信办、证监会	2018年3月	《关于推动资本市场服务网络强国建设的指导意见》	充分发挥资本市场作用，推动网信企业加快发展。加强政策引导，促进网信企业规范发展
国防科工局	2018年7月	《国防科技工业强基工程基础研究与前沿技术项目指南（2018年）》	以增强国防基础前沿技术储备、提升国防科技工业自主创新能力为目标，突出对国防科技创新基地、国防特色学科支持
国防科工局	2018年11月	《国防科技重点实验室稳定支持科研管理暂行办法》	支持实验室自主开展国防领域基础性、前沿性和探索性研究的科研投入方式，旨在培养造就高水平国防科技人才和创新团队，提升实验室的自主创新能力
全国两会	2019年3月	《2019年“两会”报告》	继续深化国防和军队改革，加快国防科技创新步伐
中共中央	2020年10月	《“十四五”规划》	坚持政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军，加快机械化信息化智能化融合发展
中央军委	2021年2月	《关于构建新型军事训练体系的决定》	坚持实战实训、联战联训、科技强训、依法治训，发扬优良传统，强化改革创新，加快构建新型军事训练体系，全面提高训练水平和打赢能力

（三）公司所属行业的特点和发展趋势

仿真技术是以相似原理、信息技术、系统技术及其应用领域有关的专业技术为基础，以计算机和各种物理效应设备为工具，利用系统模型对实际的或设想的系统进行研究、分析、评估、决策或参与系统运行的一门多学科的综合技术。它是综合了计算机图形技术、计算机仿真技术、多传感器交互技术、人机交互、人工智能及显示技术等多种高科技的最新成果。

仿真技术包括软件和硬件两大部分。从软件方面讲，应具备以下功能：复杂的逻辑控制；模拟实时的相互作用；模拟人脑所有的智能行为（人工智能，AI）；模拟复杂的时空关系，主要涉及时间与空间的同步等问题；感觉地表达，包括人的听觉、视觉、触觉、味觉和嗅觉的计算机表达；实时的数据采集、压缩、分析、解压缩；支持与仿真环境交互的定位、操纵、导航等。从硬件支持的角度来看，主要是计算机与周边设备的组合关系，表现在更大存储容量的存储设备、图像显示设备、数据采集与处理系统仿真技术的操作设备等。仿真技术能够通过以计算机技术为核心的现代高科技生成逼真的视、听、触觉的特定仿真环境，使参与者借助一定的交互设备，按照自己的主观意愿驱动仿真模型与环境，并感知仿真世界的各种对象，从而可以组织完成一些现实中难以完成或根本无法进行的活动。

从仿真技术的发展现状来看，目前世界各国均认识到仿真技术在军事领域的巨大作用，将军事仿真领域的竞争视为现代化战争的“超前智能较量”，并把建模与仿真看作“军队和经费效率的倍增器”和影响国家安全及繁荣的关键技术

之一。军事仿真系统成为研究未来战争、设计未来装备、支撑战法评估、训法创新和装备建设的有效手段，并贯穿于武器装备的体系规划、发展论证、工程研制、试验鉴定与评估、作战使用研究、综合保障直至报废的全生命周期。

1、国际军事仿真行业分析

(1) 国际军事仿真行业发展特征

随着信息化程度的不断提高，作战及装备系统越来越复杂，对仿真技术的应用需求越来越迫切，仿真技术在国防军事领域中的作用愈来愈重要。世界各军事强国竞相在新一代武器系统的研制过程中不断完善仿真方法，改进仿真手段，以提高研制工作的综合效益。近十多年来，美国一直将建模与仿真列为重要的国防关键技术。1992年，美国国防部公布了“国防建模与仿真倡议”，并成立了国防建模与仿真办公室，负责倡议的实施；同年7月，美国国防部公布了“国防科学技术战略”，“综合仿真环境”被列为保持美国军事优势的七大推动技术之一；1995年10月，美国国防部公布了“建模与仿真主计划”，提出了美国国防部建模与仿真的六个主目标；1997年度的“美国国防技术领域计划”，将“建模与仿真”列为“有助于能极大提高军事能力的四大支柱（战备、现代化、部队结构、持续能力）的一项重要技术。美国众议院487号决议将建模仿真列为影响国家安全繁荣和保持绝对领先优势的具有战略意义的国家关键技术。美国国防部将“建模仿真”列为“有助于极大提高战备、现代化、部队结构、持续军事能力”的一项重要国防技术，以需求为牵引、以积累为基础、以创新为驱动，建立了覆盖战略、战区/战役、战术/任务、交战/系统层级，涉及各军兵种及联合作战的真实、虚拟、构造全谱仿真系统、设施和环境，全面支撑武器装备研制和采办、模拟仿真训练、作战分析、作战实验、研制和作战试验鉴定、作战计划模拟推演等应用，推动先进武器装备快速采办和换代发展、军事训练和演习模式与能力的转型、军事理论和战争实践不断革新。

从技术特点来看，美国国防科学局（Defense Science Board）认为建立集成的综合仿真环境和仿真系统，必须解决五个层次的技术，包括涵盖光纤通讯、集成电路、软件工具、人的行为模型、环境模型等内容的基础技术；涵盖内存、显示、局域网、微处理器、数据库管理系统，数/模/数转换器，建模与仿真构造工具，测试设备等内容的元、部件级技术；涵盖微机系统、人机界面、远距离通讯/广域网、计算机图像生成等内容的系统级技术；涵盖制造过程仿真、工程设计建模与仿真，含人仿真系统，随机作战仿真等内容的应用级技术；以及涵盖原型机、规划、设计与制造、训练与备战、测试与评估的集成综合环境和建模与仿真工程。

从应用领域来看，上述技术能够应用于包括微机系统、远距离通讯/广域网、人机界面、计算图像生成、数据库管理系统、局域网、光纤通讯、软件工程工具等技术部分，从而为制造过程仿真、工程设计建模与仿真、随机作战仿真、环境模型等军事仿真领域提供支持。

(2) 国际军事仿真行业市场规模分析

根据简氏防务《全球建模与仿真的市场预测报告》，仿真军事训练系统全球市场在2017年达到130亿美元，预期10年后此市场总额将达到1,216亿美元。从全球市场规模来看，北美预计在2016-2025年期间将占据全球军事模拟和虚拟训练市场36.10%的份额，其余的排名分别为：欧洲占25.60%，亚太地区占25.30%，中东占7.90%，拉丁美洲和非洲共占5.10%。除此之外，包括波音公司，洛克希德·马丁公司等全球多家著名企业、公司都有相关的仿真技术研究部门或基地负责仿真测试、模拟训练、虚拟制造、仿真设计等领域。

从未来的地区增长趋势来看，北美在2016-2025年预计花费606亿美元用于模拟和虚拟训练，亚太地区则预计为426亿美元。中东地区是另外一个预计增长区域。拉丁美洲和非洲在未来10年也将开始用于该领域的采购。

2、国内仿真行业分析

(1) 国内仿真行业发展特征

就仿真软件而言，我国在相关领域的技术发展起步比欧美等发达国家晚。发展初期我国不仅缺乏高水平的仿真技术开发人员、仿真产品研制人员、复杂仿真系统设计集成人员，同时也缺少高水平的市场推广人员和业务管理人员。近年来，随着我国军事仿真技术的发展，相关需求逐年增加。同时，行业内龙头企业在政策指引下，逐步拓宽软件产品的应用领域和应用方向，仿真行业得到进一步发展。

从技术发展角度看，仿真技术与手段正在向“数字化、高效化、智能化、网络化、服务化、普适化”发展。当前研究热点主要集中在复杂系统建模仿真实理论与方法、综合自然环境和人为环境建模仿真、智能系统建模仿真、网络化建模仿真、虚拟样机工程、高效能仿真、嵌入式仿真、仿真模型校核验证与确认等方面。这些技术不仅吸纳了新兴电子信息技术的研究成果，而且对传统的建模仿真实理论与方法、方法与平台技术提出了严峻的挑战，引领了相关高新技术的快速发展，将对仿真产业的继承、发展、创新、跨越产生重大影响。

从应用推广角度看，仿真技术已经成功应用于各类高新技术和国民经济等众多领域的各个层面，具有强大的体系化、融合化、渗透性特征。由于系统仿真可以观察与研究已发生、尚未发生或设想的现象，可以观察与研究难以到达的微观、中观或宏观世界，并具有综合、协同、集成和互操作等特性，因此，它作为与实验发现、理论分析并列的第三种科学研究手段，已经成为各个行业展现已有能力、培育提升实力、探索未知世界的不可或缺的工具，为人们认识世界和改造世界提供了新的方法和手段。特别是系统仿真通过构造虚实结合的计算实验环境，催生了各个行业的变革性创新。

（2）国内仿真行业市场规模分析

中国仿真市场的总体规模近年来逐年增长。从产业规模角度看，系统仿真市场呈现了高速增长性、广泛扩展性等特征，尤其是在军工、交通、教育、通信、医学、能源等行业改革发展的强劲需求拉动下，系统仿真行业规模呈现了大幅扩张态势。

就军事仿真行业而言，由于其应用于军队建设和发展的多个方向，受业务保密性的影响，从军方相关单位、军工科研院所、行业协会等公开信息渠道均无法取得相对权威的市场规模统计数据。虽然军方主办的全军武器装备采购信息网（<http://www.weain.mil.cn>）及军队采购网（<http://www.plap.cn>）等网站会公布军方当前实施的采购需求和中标信息，可以在一定程度上体现出目前军方的需求情况，但是项目信息不完整且具有时效性，因此根据上述网站信息也无法对国内军事仿真市场规模作出相对全面的统计和预测。

关于市场规模，目前存在部分第三方研究机构统计的数据可供参考，例如根据智研咨询《2021-2027 年中国军用仿真（软件）行业市场全景调查及投资策略研究报告》，2020 年我国军用计算机仿真（软件）行业市场规模约 118.52 亿元，相对 2019 年同比增长 11.32%。未来随着我国国防信息化的不断深入，我国军用计算机仿真（软件）市场前景十分广阔，预计到 2027 年行业市场规模将超过 200 亿元。

3、国际军事仿真行业未来发展趋势

仿真行业是一项军民共享的关键技术，随着发展的不断深入正在逐渐为各国军队所重视。就军事仿真行业而言，以美军为代表的西方发达国家军队，基于领先甚至跨代优势的装备和技术发展思路、多次局部战争实践及军事转型和武装力量建设改革的需要，以超越知识传播的速度创新，通过立法和鼓励技术创新相结合，大力推动仿真技术的研究创新和应用转化，正在将军事仿真系统大量应用到军队作战实验、模拟训练、装备论证和试验鉴定等方面，推动着军事仿真技术的发展和军事变革。

（1）作战实验领域发展趋势

在作战实验、推演分析、作战计划领域，通过观察和分析受控变量与观测结果的因果联系或关系，识别、开发、评估、提出新的作战概念和任务能力及条令、组织、训练、物资、领导、人员、设施的变革需求，依据对作战带来的影响和效果，为转型、改革、发展提供决策支持，尽快将新的理念、技术、能力形成部队实战能力，是西方国家军队在该领域的重要发展趋势和应对未来挑战的重要手段。以美军为例，美军以往重要的作战和非战争军事行动都必须在事前经过大量的计算机仿真评估和优化迭代，以减少因作战方案和行动计划不当带来的损失，近年来的多场局部战争，包括伊拉克战争、阿富汗战争、南联盟战争等，都在战前进行了大量仿真推演和评估，有效地减少了作战伤亡，加速了作战胜利的进程。美军参谋长联席会议还主导开发了军事后勤物流仿真系统并发布条令，规定所有重大的装备物资和人员调动，必须在行动方案中进行仿真优化。

整体来看，仿真正逐步嵌入作战系统。通过仿真系统与指挥控制系统的互连，捕获公共作战数据，直接从指挥控制系统获取信息，及时更新仿真系统中的战场态势和最新作战目标，是未来作战试验领域的发展趋势。通过超实时仿真分

析与评估，指挥员能够“看见”未来并迅速理解军事行动的展开，不断匹配、优选、调整和补充未来方案，从而直接支持作战计划。

（2）模拟训练领域发展趋势

在模拟训练领域，西方国家军队在装备训练仿真、业务训练仿真和指挥训练仿真三方面着力，研制开发各类训练模拟器和系统，如飞行训练模拟器、炮兵模拟训练系统等，通过虚拟作战环境和模拟作战流程让训练人员快速掌握宝贵的操作技巧和作战经验，逼真的视觉、听觉甚至运动感受还能使训练人员能获得真实的操作体验，有针对性地设计具体的作战场景，高效、便捷、节约地提高机关受训人员的业务素养。训练仿真系统大量采用了分布式仿真技术和计算机生成兵力技术，前者的典型代表是美军提出的高层体系结构 HLA，后者的核心是人类行为建模。通过使用计算机生成可自主行为的虚拟兵力，让受训人员指挥的作战实体数目大幅增加，并能够依据敌军的作战条令定制蓝方，从而有效提高了训练过程的对抗性。训练仿真的最终目的是提供一个近似实战的联合训练环境。

（3）装备论证领域发展趋势

在装备论证领域，半实物仿真、数字仿真等先进仿真应用不仅成为了武器装备技术发展和系统研制的重要实验手段，也成为了新型武器装备研制的必备环节。从美国国防部制定装备的发展战略、规划计划、采购部署到维修退役，美军大力推行基于仿真的采办，将仿真应用到装备建设的全生命周期。受军方需求牵引影响，美国各大军工巨头也大力开展仿真技术的研究应用，并在研制和试验过程中大力使用半实物仿真技术，基于装备系统工作原理，使用解算数学模型的实时仿真计算机、模拟目标和环境光学/射频/红外/声学等特性的信号产生装置、模拟装备姿态等运动特性的转台、模拟控制执行机构负载的力和力矩模拟器、设备通信接口装置和试验控制台等，接入被测系统或其部分硬件实物，形成逼真环境下的装备系统工作回路，对系统的动态特性和性能进行测试和研究，用于飞机、导弹、鱼雷等武器系统的方案设计、研制、试验鉴定定型、使用维护和改进。

从装备研制领域的发展进程来看，数字计算机的出现及仿真语言和软件的发展将半实物和数学仿真带入了新的时代。1945 年第一台电子计算机 ENIAC 研制成功，首先用于弹道导弹射击计算。美国 ADI 公司 1978 年研制出全数字仿真机 AD10，1980 年研制出模块程序系统 MPS10，两者构成 SYSTEM10，标志着全数字实时仿真时代的到来，该公司后续还研制了 AD100。我国国防科技大学于上个世纪 90 年代也研制出对应的银仿 1 和银仿 2，在运载火箭、防空导弹等多个重大装备型号研制过程中发挥了重要作用。在未来，实时仿真技术将在装备研制领域得到更广泛的应用，仿真技术将在该领域向着精准化进一步发展。

（4）试验鉴定领域发展趋势

在试验鉴定领域，建模和仿真可以优化试验鉴定计划和识别关键或高风险问题，破解因费用或安全等限制无法实装实弹试验鉴定的难题，模拟威胁目标环境和对抗条件或提供激励，预测或外推系统极限条件的包络性能，深化认识理解系统特点和规律，支撑、优化和拓展开发、作战、实装实弹试验鉴定。美国国防部和各军兵种试验鉴定机构持续投资和重点发展新的试验鉴定科学技术、升级改造重点靶场和设施设备、仿真和逼真威胁模拟、联合任务环境试验能力。美军大力推行试验鉴定，开发试验训练使能体系结构，并大力推行逻辑靶场理念，将分布不同地域的实兵实装、模拟器和计算机仿真系统互联在一起，开展虚实一体联合试验，有效地降低试验费用，提高效率，使试验鉴定得以常态化开展，为采办决策提供持续准确可靠的试验鉴定数据支持，降低成本、周期和风险。

4、国内军事仿真行业发展趋势

我军的军事仿真研究起步较晚，在 20 世纪 70 年代后期，由著名科学家钱学森同志倡导，一些院校和研究所设立了专门机构从事这方面的应用研究。为了推动军事仿真研究，中国系统工程学会在 1980 年成立时，就组织了军事系统工程专业委员会，并于 1981 年在北京召开了全国首届计算机作战模拟学术会议。1980 年初，军事科学院成立了我军第一个专门的军事仿真研究机构——军事运筹分析研究所，陆续研制出了从分队级到战役级一系列模拟模型，包括某军种师团战术模型、某军种分队战术模型、坦克分队战术模型、指数系列模型、战役模型等一批科研成果，并在教学与部队训练中开始发挥作用。这一时期，主要采用的是西方 20 世纪 70 年代以前的“兰切斯特方程”、“指数法”、“蒙特卡罗法”等方法。但受到当时技术水平和认识上的局限，在取得成绩的同时也暴露出许多问题，发展较为缓慢。90 年代中期以来，

随着技术水平的发展和信息化时代发展的要求，军事仿真的技术研究和应用进入蓬勃发展的时期。军委首长和部队机关对军事仿真的研究和应用给予了极大地关注和支持，国防大学、石家庄某学院、南京某学院、海军某学院、空军某学院等院校先后推出了一些实用的战役战术训练模拟系统，并开展了较大规模的复杂系统仿真、由单个武器的性能仿真发展为较多武器平台在作战环境下的对抗仿真，由单兵种的作战训练仿真发展到合同战术训练仿真。在此基础上，总部统一组织针对多军兵种、多应用领域、多层次、多用途的一体化作战训练模拟系统的研制开发，并高度重视相关标准的制订，取得了显著的成效。

近年来，通过边建边用，以及上级领导的重视和国家的投入，仿真技术得到了飞速发展，军事仿真直接支持了以精确打击武器为代表的各类武器装备研制和试验鉴定。体系论证进入科学、量化时代，正在形成基地化、网络化、联合化对抗模拟训练能力，作战仿真在重大演习和重点作战方向的作用日渐显现。以航天科工集团某中心、航天科技集团某部等单位为代表，我国已建成以工业部门为主体的射频制导、红外制导、可见光或红外成像、激光目标特性、声音信号、多模复合制导、卫星导航信号等半实物仿真实验室，用于导弹、飞机、卫星、飞船、舰船、潜艇、鱼雷、火箭、原子弹等装备型号研制，为仿真技术的研究和应用打下了坚实的基础。据相关研究数据分析，采用仿真技术可缩短研制周期达 40%、减少实弹射击数达 44%。

根据《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》（以下简称“规划纲要”）的总体要求，仿真行业的发展应把握“需求牵引系统、系统带动技术、技术促进系统、系统服务于应用”的仿真产业发展规律，采取“自主创新、塑造体系、开放融合、引领发展”的基本思路。针对国家科技发展的新形势、新要求、新特点，紧紧抓住战略机遇期、转型期、拓展期的有利时机，培育具有中国特色的产业能力和国际竞争优势，基本形成能够满足社会经济发展需要的，世界先进、自主安全、军民融合、结构合理的产业发展局面面对我国仿真行业具有重要意义。

（四）公司科技创新、模式创新、业态创新和新旧产业融合情况

公司取得的科技成果包括两个方面：一是军事仿真的基础平台和工具；二是面向军队用户的仿真应用产品。在取得上述成果的过程中，公司一直把自身的发展与产业发展紧密结合，实现了成果与产业的深度融合。

在基础平台工具的研制过程中，企业首先从需求出发，分析军方用户、国防科技工具用户以及广大民企对于仿真基础平台的共性需求，并充分调研分析国外先进的平台和工具产品，杜绝“闭门造车”。既强调技术的先进性，也突出应用的成熟性。以公司的核心产品 XSimStudio 为例，技术上可以对标国际最先进的仿真平台，应用上突出了国情军情特色，推出之后，就在作战实验、装备论证试验和军事训练各领域形成了对国外产品的迅速替代，也已经成为某实验体系和某研究院的基础平台标准，为围绕上述用户开展业务的仿真企业提供公共平台，为促进相关领域的产业发展，避免无序竞争奠定了良好的基础。

在仿真应用系统的发展思路，公司一直强调“共性为主，个性为辅”。在应用系统的基本功能模块设计上，公司首先着眼同类用户的共性需求，针对共性需求打造业务中台，强调业务中台的复用性和可靠性；其次针对具体用户的个性化功能需求，突出其使用体验，量身定制。通过这一发展模式，尽管提供给用户的系统各异，但是由于共性功能需求的统一设计和打造，在个性系统的定制上完全可以实现“敏捷制造”和流水线作业。也因为业务中台的存在，使应用产品成果与产业实现了深度融合。公司的训练导调、联合试验训练中台产品，具备为训练、试验的仿真产业发展提供半成品的条件，也为上述领域企业的发展提供了有力支撑。

二、核心竞争力分析

一、公司的市场地位、技术水平及特点

公司是国内为数极少的以军事仿真为主营业务的民营企业之一。公司自 2011 年设立以来，始终以军事仿真为主营业务方向，坚持打造以军事仿真为主的产品和服务生态圈，在市场覆盖、重大项目参与、品牌等方面，公司形成了较为领先的市场竞争地位。

第一，从军事仿真市场细分看，公司做到了从战略、战役、战术、系统、信号仿真市场“从天到地”各仿真层级垂直全覆盖；从作战实验、模拟训练、装备论证研制、试验鉴定到综合保障各应用领域横向全覆盖。从军事仿真的用户看，

对于军方，公司做到了从军委、战区、各军种、军科、国防大学和国防科技大学的全覆盖；对于国防工业部门，做到了航空、航天、电子、船舶、兵器和核工业的全覆盖。从市场分布地域看，公司实现了中国行政区域全覆盖。

第二，公司是在军事仿真的标杆计划仿真预先研究重大项目中标的民营企业，也是同时参与某战区指挥信息系统试点联合和陆上主系统研制的民营企业。从千万级以上的仿真项目合同总额来看，公司在民营企业中处于领先水平。

第三，公司在仿真领域的品牌认同度处于第一梯队。公司产品品类齐全，团队规模较大，具有行业经验的专业人员数量较多，在军方和国防工业各界的口碑较为良好。

二、公司的竞争优势

1、技术及产品优势

（1）技术实力备受认可

公司自成立以来，坚持开展仿真技术的创新研究，取得了多项技术突破，得到了业界专家的肯定，截至报告期内，公司及其子公司已取得专利权 91 项，计算机软件著作权 452 项，在军事仿真行业形成了大量拥有自主知识产权的行业先进技术。

公司作为国内军事仿真行业的领先企业，在行业中具有较强的技术创新能力。公司一直保持高水平的研发投入强度。凭借其先进的技术开发和服务，公司在军方大客户中形成了军事仿真民营企业品牌效应，作为部分重大预研项目中的民营企业，与部分国防军工企业合作，先后承担了包括“跨越”系列、“火力山丹”系列等重要军事演习项目的研究工作，并圆满完成军方的任务。

（2）产品体系全域覆盖、自主化程度高

经过多年积累，公司面向作战实验、模拟训练、装备论证、试验鉴定和综合保障五类业务，能够为军队和国防工业企业提供解决方案、产品研发和技术服务等多种类型的服务。目前公司依托平台、模型和数据三大基础工程建设，已打造完成海空联合作战实验系统、伞降模拟训练系统、舰艇作战指挥模拟训练支持系统等数十款应用产品，产品库的品种门类稳步扩大，产品性能和使用体验持续提升。此外，公司产品和服务的自主化程度较高，所有产品完成与国产 CPU 和国产操作系统的兼容性认证。

2、人才及团队优势

（1）团队人员稳定

公司自 2011 年成立以来，经过长期发展和技术积累，建立起了一支专业化管理与研发团队，同时针对管理人员及技术人员制定了完善的激励机制，公司管理团队与研发团队人员稳定，保证了公司研发工作的稳定和持续开展，并可有效防止公司核心技术泄密。

（2）团队经验丰富

公司管理层与核心研发团队人员大多拥有军队和国防科技研究所工作经历，拥有博士、硕士学位并获得高级或中级技术职称，在雷达、通信、电子对抗、飞行器设计、及军事运筹等专业领域有较深的积淀。管理层及核心技术团队人员的专业背景及从业经历对于公司市场开拓、产品需求定义、产品研制和整体解决方案设计等方面都能够带来明显优势。

（3）研发梯队储备充分

公司重视研发梯队的人才储备以及团队建设，研发人员和技术人员占比较高，报告期内，公司研究开发费在营业收入中的占比保持在 20%左右。

3、客户优势

（1）客户全覆盖优势

在客户的覆盖面上，公司做到了军委办事机构、各军兵种、军事科学院、国防大学、国防科技大学以及所有国防工业企业的全范围覆盖，积累了明显的客户覆盖优势。

（2）客户黏性优势

军品科研生产行业资质、技术等壁垒较高，为提高稳定性、可靠性和保障性，以及降低成本，缩短周期，提高维护升级的效率和效益，军工产品一般由原研制厂家保障后续生产供应。公司凭借仿真技术及产品优势和对客户需求的精准把握，长期不懈地进行客户需求分析及技术支持，并为客户提供一系列后续增值服务，客户黏性不断增强。

三、行业竞争态势

总体来看，在军事仿真行业内部主要有两类竞争主体：第一类是体制内单位，如军队的科研机构、研究院所和国防工业企业等；第二类是民营企业。国外企业受军事仿真技术保密限制，较难以直接参与国内军事仿真领域的竞争。

对于第一类竞争主体，即体制内单位而言，由于国外应用于军工行业的仿真技术属于高度保密的核心技术，禁止向我国出口和转让，因此以专业用户为客户的单位多为该类竞争主体所覆盖，即我国的军队科研机构、研究院所和国防工业企业等。该类体制内单位因其装备和信息系统研制主业科研任务繁重，涉及仿真类科研往往都委托第三方完成。部分国防工业单位的主业本身包含仿真相关的业务，其依托的工业集团在军品研制方面优势较大，这些单位在业务发展中与公司形成了竞争态势。

对于第二类竞争主体，即民营企业而言，受军工相关资质许可及要求，军事仿真市场准入门槛较高。近年来，随着民营企业生产和技术研发水平的不断提升，包括本公司在内的一批具备军品科研生产相关资质的企业已逐步进入专业市场，且军品的采购模式也逐步从传统的定向采购向市场化采购模式转变，上述因素均使得专业市场的市场化程度逐步提高。随着民营企业自身技术水平和规模的提升，其将在专业市场中发挥越来越重要的作用，市场地位亦将稳步提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	188,585,054.94	152,692,252.16	23.51%	
营业成本	77,237,924.36	74,270,793.25	4.00%	
销售费用	28,745,872.59	23,737,858.98	21.10%	
管理费用	49,969,796.76	40,469,928.89	23.47%	
财务费用	-5,065,326.63	-122,448.00	-4,036.72%	主要是本报告期公司协定存款、利利升等利息收入增加所致
所得税费用	-16,519,763.96	-4,950,646.63	-233.69%	主要是本报告期公司可弥补亏损等各因素综合导致
研发投入	97,619,347.55	62,974,503.03	55.01%	主要是本报告期公司研发人员薪酬、技术服务费等增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-265,950,653.85	-262,964,473.10	-1.14%	
投资活动产生的现金流量净额	-49,926,355.23	-1,704,876.19	-2,828.44%	主要是本报告期公司支付“诸暨科实华盈公司”投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-10,916,106.10	1,284,769,922.04	-100.85%	主要是本报告期公司支付办公场所租金所致
现金及现金等价物净	-326,793,115.18	1,020,100,572.75	-132.04%	主要是本报告期公司

增加额				综合收支所致
投资收益	7,287,230.32	2,519,147.22	189.27%	主要是本报告期公司结构性理财收益增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
技术开发收入	128,341,072.49	37,879,592.08	70.49%	76.29%	125.56%	-6.45%
硬件产品收入	24,523,945.64	17,038,579.11	30.52%	78.96%	112.74%	-11.03%
商品销售收入	21,593,143.36	19,404,998.95	10.13%	-65.08%	-59.98%	-11.44%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
分产品						
技术开发收入	128,341,072.49	37,879,592.08	70.49%	76.29%	125.56%	-6.45%
硬件产品收入	24,523,945.64	17,038,579.11	30.52%	78.96%	112.74%	-11.03%
商品销售收入	21,593,143.36	19,404,998.95	10.13%	-65.08%	-59.98%	-11.44%
分地区						
华北	113,083,435.46	50,307,785.09	55.51%	159.37%	638.38%	-28.86%
西南	26,719,631.19	9,129,058.00	65.83%	393.61%	456.94%	-3.88%
华东	25,147,875.93	13,492,961.72	46.35%	287.54%	307.36%	-2.61%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
薪酬	33,111,602.07	42.87%	20,151,402.12	27.13%	64.31%
库存商品	24,418,627.05	31.61%	46,057,750.31	62.01%	-46.98%
外协技术服务费	14,593,323.50	18.89%	4,370,382.40	5.88%	233.91%
房租物业费	382,605.98	0.50%	259,947.78	0.35%	47.19%
其他事务费	4,731,765.76	6.13%	3,431,310.65	4.62%	37.90%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1. 本报告期主营业务成本薪酬变动原因：主要系本报告期公司收入增加，人员投入增大，致使本报告期薪酬成本有所增长；

2. 本报告期主营业务成本库存商品变动原因：主要系本报告期公司商品销售收入较同期有所下降，致使本报告期库存商品成本有所下降；
3. 本报告期主营业务成本外协技术服务费变动原因：主要系本报告期公司收入增加，致使本报告期外协技术服务费成本有所增长；
4. 本报告期主营业务成本房租物业费变动原因：主要系本报告期公司收入增加，人员投入增大，致使本报告期分摊的房租物业费有所增长；
5. 本报告期主营业务成本其他事务费（交通费、差旅费等）变动原因：主要系本报告期公司收入增加，项目需求较高，致使本报告期其他事务费有所增长。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,287,230.32	15.36%	主要是本报告期公司结构性存款理财收益增加所致	否
信用减值损失	493,143.99	1.04%	-	否
营业外收入	185,275.86	0.39%	-	否
营业外支出	131,556.85	-0.28%	-	否
其他收益	5,576,093.53	11.76%	政府补贴款等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,147,587,819.55	44.75%	1,475,158,541.30	57.16%	-12.41%	主要是本报告期公司正常经营支出
应收账款	788,414,318.67	30.74%	717,028,887.23	27.79%	2.95%	无重大变化
存货	298,262,355.99	11.63%	206,634,731.01	8.01%	3.62%	主要原因系公司业务规模扩大、个别项目实施周期加长及硬件采购增加等原因综合导致存货余额增大
长期股权投资	94,852,377.66	3.70%	49,703,755.57	1.93%	1.77%	主要是本报告期公司支付对外投资款所致
固定资产	23,774,774.48	0.93%	20,963,506.46	0.81%	0.12%	无重大变化
使用权资产	39,413,285.60	1.54%	7,293,557.38	0.28%	1.26%	主要是本报告

						期公司经营场所到期续租及增加所致
合同负债	36,417,429.51	1.42%	30,385,634.70	1.18%	0.24%	无重大变化
租赁负债	41,156,261.10	1.60%	7,611,631.27	0.29%	1.31%	主要是本报告期公司经营场所到期续租及增加所致
无形资产	16,227,440.05	0.63%	9,640,631.38	0.37%	0.26%	主要是本报告期公司采购相关软件产品金额增加所致
应收票据	912,000.00	0.04%	4,861,425.50	0.19%	-0.15%	主要是本报告期商业承兑汇票到期所致
预付款项	46,741,935.29	1.82%	18,639,379.74	0.72%	1.10%	主要是本报告期公司因项目进度需要付款金额较大所致
其他应收款	58,412,036.86	2.28%	39,743,673.31	1.54%	0.74%	主要是本报告期公司支付投标保证金所致
其他流动资产	6,072,463.11	0.24%	1,214,386.67	0.05%	0.19%	主要是本报告期待抵扣进项税金额较大所致
递延所得税资产	38,860,059.11	1.52%	22,017,556.73	0.85%	0.67%	主要是本报告期公司可弥补亏损等各因素综合导致
股本	158,205,000.00	6.17%	105,470,000.00	4.09%	2.08%	主要是本报告期公司资本公积转增股本所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	上年年末余额	受限原因
货币资金	1,816,156.34	2,593,762.91	履约保函保证金
货币资金	20,000.00	20,000.00	投标保函保证金
合计	1,836,156.34	2,613,762.91	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
59,720,200.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资；创业投资	其他	100,000,000.00	20.00%	自有资金	暨开融创投资有限公司、杭州实股权投资有限公司、绍兴致股权投资合伙企业（有限合伙）、李桦	-	基金	已全部实缴	0.00	-62,755.57	否	2022年07月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于受让基金份额的公告》（公告编号：2022-005）

南京 睡宁 网络 智能 科技 有限 公司	技术 服 务、 技术 开发	增资	9,720,200.00	25.03%	自有 资金	张爱 东、 李鹏 强	-	技术 服 务、 技术 开发	已全 部实 缴	0.00	- 1,355,701.28	否	2023 年 02 月 08 日	巨潮 资讯 网 (www.cninfo.com.cn) 《关于全资子公司对外投资的公告》(公告编号:2023-004)
合计	--	--	109,720,200.00	--	--	--	--	--	--	0.00	- 1,418,456.85	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	2,799,180,000.00	2,799,180,000.00	8,705,687.17	0.00	0.00	自有资金、募集资金
合计	0.00	0.00	0.00	2,799,180,000.00	2,799,180,000.00	8,705,687.17	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	127,524.56
报告期投入募集资金总额	26,916.91
已累计投入募集资金总额	45,932.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《北京华如科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]598号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,637万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币52.03元。本次发行募集资金总额为人民币1,372,031,100.00元，扣除不含税发行费用人民币96,785,540.13元，实际募集资金净额为人民币1,275,245,559.87元。上述募集资金已全部到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年6月20日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2022]第ZA90478号）。</p> <p>截至2023年6月30日，公司募集资金累计使用金额为45,932.66万元，其中以募集资金为复杂系统多学科协同设计与仿真试验平台项目直接投入10,140.71万元，为新一代实兵交战系统项目直接投入9,552.68万元，为共用技术研发中心项目直接投入7,239.27万元，补充流动资金直接投入7,000.00万元，超募永久补流资金12,000万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
复杂系统多学科协同设计与仿真试验平台	否	20,000	20,000	4,668.06	10,140.71	50.70%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
新一代实兵交战系统	否	25,000	25,000	4,096.55	9,552.68	38.21%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
共用技	否	15,000	15,000	3,152.30	7,239.27	48.26%	2024	不	不	不适	否

术研发中心							年 12 月 31 日	适用	适用	用	
补充营运资金	否	20,000	20,000	3,000	7,000	35.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	80,000	80,000	14,916.91	33,932.66	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
未确定用途的超募资金	否	35,524.56	35,524.56	0	0	100.00%		不适用	不适用	否	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	47,524.56	47,524.56	12,000.00	12,000.00	--	--	--	--	--	--
合计	--	127,524.56	127,524.56	26,916.91	45,932.66	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第九次会议，2023 年 5 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 12,000.00 万元永久补充流动资金。本次使用部分超募资金永久补充流动资金不会影响投资建设资金的需求，在永久补充流动资金后的 12 个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资以及为控股子公司以外的对象提供财务资助。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 10 月 21 日召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，并由会计师事务所出具《北京华如科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》信会师报字[2022]第										

	ZA90619。公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 56,192,700 元，公司以募集资金置换预先支付的发行费用（不含增值税）人民币 2,547,169.81 元。公司已于 2022 年 10 月完成上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准将使用部分闲置募集资金投资理财产品外，尚未使用的募集资金存放于专户进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行及券商理财产品	募集资金	87,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	11,100	0	0	0
合计		98,600	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京华如慧云数据科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	10,000,000	29,314,904.18	-3,685,587.59	11,382,633.08	-127,904.19	685,966.36
北京鼎成智造科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	10,000,000	8,276,360.91	5,906,335.79	8,075,834.26	-4,392,080.46	-2,845,873.67
江苏华如防务科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	30,000,000	94,909,532.28	21,248,051.73	7,970,392.59	-11,213,388.39	-9,714,903.63
北京小如文化科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发	30,000,000	30,568,865.88	9,700,445.84	977,184.49	-6,598,281.02	-3,410,371.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

具体财务情况请参考九、2（2）重要联营企业的主要财务信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、创新风险

军事斗争的复杂性特点以及国防建设向远海、深海、深空、无人、智能等方向发展的需求，对军事仿真技术的创新要求越来越高，存在一定的创新风险，主要包括需求不清导致创新目标不明确、短期内难以实现技术突破、创新成果难以规模化推广等。若公司由于各种原因未能根据市场发展趋势及相关技术迭代情况及时调整产品和服务的技术发展方向，或未来公司的核心技术、产品品质等因素未能满足客户技术发展方向的需求，或因各种原因造成创新缓慢或失败，将会对公司发展构成不利影响，从而影响公司经营和盈利能力。

应对措施：公司将高度重视研发的持续投入，提高技术创新能力，持续培养和引进高素质的研发人员，研究开发新技术、新产品，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户黏性，巩固公司行业地位。

二、技术风险

军事仿真行业属于技术密集型产业，涉及计算机图形技术、计算机仿真技术、多传感器交互技术、人机交互、人工智能及显示技术等行业应用关键技术问题。公司主要通过技术创新和产业化实践，融合新一代信息技术，打造一系列自主研发的平台及应用产品，研发投入相对较大，若公司未能及时将产品和技术更新迭代，或出现新产品研发失败、研发成果未能产品化，则前期投入的研发费用无法收回，将对公司发展造成不利影响。

基于公司现有业务情况，公司将主要精力转向挖掘军方、国防工业和公共安全领域的共性需求，如果对共性需求把握出现偏差，相应技术或产品研发方向未能贴合市场需求，将会对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司始终秉承自主技术创新提升公司核心竞争力，核心技术始终坚持自主开发，在行业中具有较强的技术创新能力，公司积极开展新技术、新产品的研发，以提升市场竞争能力。

三、经营风险

（一）行业政策风险

公司的业务收入主要来源于军事仿真行业，近年来随着行业政策的支持和市场客观需求的增长，公司业务发展较快，但由于公司的客户为各类涉军单位，其需求通常受到国防支出预算、国际安全局势、国内外政治、军队改革、采购程序等诸多因素影响。如果未来国际形势、军事环境以及国家周边安全态势发生变化，以及军事仿真行业政策等方面发生不利变化，公司所处行业可能受到较大冲击，市场需求相应缩减将导致公司业绩存在下滑风险。

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

（二）季节性波动风险

公司客户主要为军队和国防工业企业等单位，客户项目实施具有较强的计划性，通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的规划及预算审批，下半年主要组织进行订单签署、项目验收及付款，其中第四季度项目交付和验收相对较多，公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性。

如果因为公司自身原因或客户决策及执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响。

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

（三）技术泄密和人员流失的风险

公司自成立以来持续进行技术创新，在发展过程中积累了丰富的经验和技 术，拥有一系列处于国内领先水平的核心技术和产品。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由核心技术人员和关键管理人员所掌握。一旦上述人员离职或公司的研发成果及敏感信息泄露，有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

军事仿真作为新兴行业，技术和人才的短缺是目前存在的客观现实。公司核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业投资规模的扩大和行业参与者的增加，行业内对技术、管理人才的争夺必将日趋激烈，公司有可能面临技术泄密和核心技术人员流失的风险。

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

（四）市场竞争风险

军事仿真行业处于高速发展阶段，可能出现更多具有研发能力和军事仿真经验的软件公司参与到军事仿真行业中来，新竞争者的加入将会加剧行业的市场竞争，公司依赖仿真行业有一定的市场竞争风险。仿真技术的研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关领域技术成果集成能力的制约。若国内竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，将削弱公司产品和技术 的领先优势，对公司现有业务造成冲击。

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

四、内控风险

李杰和韩超作为公司的实际控制人，对公司的经营管理以及所有需要股东大会批准的事项拥有重大影响，可以通过其 在公司中的控制地位在公司重大决策过程中起到决定性作用。在特殊情况下，李杰和韩超的利益可能和公司其他股东的利益不一致，并作出 不利于中小投资者的决策，公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

五、财务风险

（一）应收账款金额较大且持续增长的风险

报告期内，公司存在应收账款余额较大、回款比例较低且现金流状况大幅波动的情形。随着军改逐步落地，公司的回款情况已经有所好转，但是公司回款情况受客户付款审批等因素影响较大，随着销售规模的进一步扩大，如果不能加以有效控制，公司可能出现现金流大幅波动的情况，仍然存在应收账款回款比例较低的风险，并带来坏账损失的风险和短期偿债能力下降的风险，对公司未来的经营业绩及生产经营产生一定的不利影响。

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

（二）增值税优惠政策变动风险

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。

根据《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》（国发〔2011〕4号）和《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）中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3的规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为6%。

若未来国家对前述税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合相关认定条件，将无法享受相关税收优惠政策，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司已严格参照财税〔2016〕49号、发改高技〔2016〕1056号的规定，持续增加软件产品开发销售收入，加大研发投入，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定条件，能持续享受现行国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的优惠政策；同时，公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新，增强公司产品适用性、提高重用度，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

六、法律风险

（一）资质风险

公司从事军品科研和生产需要取得相关资质，该等资质资格需定期进行重新认证。如果未来公司因故不能持续取得这些资质，则将面临重大风险。

应对措施：严格按照相关资格认证规定规范运营，确保持续取得相关经营资质。

（二）国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司一旦发生泄密事故，可能对公司生产经营产生重大不利影响。

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月12日	公司会议室	其他	机构	财通证券、广发证券、国寿资产、国都证券、方正自营、安联资管、长安信托、诺德基金、慎知资产、长盛基金、丝路华创、中加基金、中信保诚基金、亚太财险、中信建投资管、中银基金。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年1月12日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。

2023 年 02 月 01 日-2023 年 02 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券、南方基金、国金证券、富国基金、民生证券、鸿衍投资、中大投资、大成基金、金科投资、东方基金、人保养老、中银三星人寿、信达澳亚、民生加银基金、鸿道投资、建信养老。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 3 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 07 日-2023 年 02 月 09 日	公司会议室	其他	机构	中融基金、财通证券、开源证券、中略投资、中粮投资、本、大华信安、鼎萨投资。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 10 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 14 日-2023 年 02 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券、合众资产、中邮人寿保险、天风资管、中泰证券、华夏基金、申万宏源、大成基金、星石投资、浦盛资本、鹏华基金、华泰证券、招商证券、中金公司、风炎投资、华福证券、南华资管、汐泰投资、和泰人寿、华泰保险、安信证券。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 17 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 21 日-2023 年 02 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、创金合信基金、浙商证券、华创自营、泰康基金、新华养老、华西证券、中和资本、观富资产、中邮保险、方正资管、淡水泉投资、中航证券、招商证券、中信建投	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 23 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。

				基金、睿运基金、睿远基金。		
2023年02月28日-2023年03月01日	其他	其他	机构	中信证券、民生证券、方正证券、誉辉资本、和泰人寿、毅盛资产、第一北京投资、中信自营。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年3月3日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年03月07日-2023年03月08日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、中再资产、国泰君安资管、国金基金、中信建投基金、国寿资产、中金资管、中庸资产。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年3月10日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年03月13日-2023年03月15日	其他	其他	机构	中信证券、景顺长城基金、南方基金、融通基金、摩根士丹利华鑫基金、大成基金、博时基金、平安基金、宝盈基金、安信基金、前海开源基金、东方阿尔法基金、信达澳亚基金、鹏华基金、源乘投资。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年3月17日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年03月20日-2023年03月22日	公司会议室	其他	机构	中信证券、南方基金、开源证券、广发基金、东方证券、国金证券。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年3月23日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年4月27日	线上会议	电话沟通	机构	中信证券、煜德投资、永赢基金、谢诺辰阳、中信建投、银河证券、锦成盛资产、国盛证券、一鸣投资、华安鑫、兴合基金、信达澳亚基金、盘京投资、泽茂投资、三耕投资、金建投、海通证	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年5月4日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。

				券、建信养老金、祐益峰资产、领颐资产、海通证券、中信集团、明河投资、宝新源、源乘投资、申九资产、领久基金、兴业证券、开源证券、财通证券、识君投资、国赞投资、中邮人寿、华商基金、金之灏、长城人寿、前海骏伯。		
2023年05月09日-2023年05月11日	其他	其他	机构	国金证券、天虫资本、莲花基金、开源证券、中邮人寿、东方基金、浙商证券。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年5月12日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年05月15日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	机构	投资者网上提问	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年5月16日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、国泰君安证券、华泰证券、安信证券、财通证券、中信建投基金、汇泉基金、鹏扬基金、煜德投资、中邮基金、西部利得基金、磐泽资产、渤海汇金、电科投资。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年5月18日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023年05月31日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、江信基金、泰信基金、中航证券、国联证券、信达澳亚基金、信泰保险、民生加银基金、泓德基金、嘉合基	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见2023年6月2日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。

				金、东吴证券、首创证券。		
2023 年 06 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	国盛证券、中信建投证券、银华基金、上海泮谊投资、国泰基金、招商证券、中航基金、中银基金、长江证券、泰康资管、东证资管、中金基金、融通基金、富国基金、财通基金。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 6 月 9 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 06 月 13 日-2023 年 06 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券、国信证券、中欧基金、申万菱信基金、兴业证券、招商基金、永赢基金。	介绍公司基本情况、业务及经营情况；公司未提供相关资料。	详见 2023 年 6 月 15 日刊登于巨潮资讯网的《北京华如科技股份有限公司投资者关系活动记录表》。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.88%	2023 年 02 月 23 日	2023 年 02 月 23 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	2022 年年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在重大环保问题。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。同时，公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息，通过多种方式保持与投资者的沟通，建立良好的投资关系互动。

2、职工权益保护

公司企业文化建设始终秉承“以人为本”的理念，依法规范员工与企业的关系，严格遵循公开、公正、公平、择优聘用的原则，人才培养注重能力素质、兼顾业绩效率，建立有效的任职资格体系，着力为员工提供公平的工作环境、积极向上且具有活力的文化氛围、完备的福利薪酬体系以及广阔的职业发展通道，实现了企业与员工的共同发展。报告期内公司组织系列企业文化建设活动，各部门团建等活动，以加强跨部门沟通、凝心聚力。同时，为了调动全体员工的学习热情，营造良好的培训氛围，充分挖掘企业内部培训资源，逐步打造学习型组织，公司围绕员工关注的热点、感兴趣的话题开展各类培训。同时，公司制定了相应的制度支持员工参加各项培训，帮助员工提升自身素质和综合能力，为员工发展提供广阔的舞台和更多的机会，实现了员工与企业的共同成长。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重供应链体系建设，不断完善采购流程与机制，对供应链岗位职责和人员行为规范、采购流程和付款、采购合同评审和会签等方面做出了严格的规范，并使用采购管理系统提升采购的效率和透明度，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的控制。公司以客户满意为宗旨，高度重视交付给客户的产品质量，坚持“积极倾听客户需求；认真构建产品质量、承诺及时交付；为顾客提供满意服务；实现与客户共赢”的质量方针，要求交付客户的产品务必满足相关质量目标，并将目标层层分解、具体落实到每个部门，每个员工。同时，公司建立了客户

质量信息反馈处理制度，并与客户积极沟通产品质量标准，了解客户产品质量需求，及时处理客户的产品质量反馈信息，提高客户对产品质量的满意度。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京君正集成电路股份有限公司	公司实际控制人之一、董事长李杰系北京君正的实际控制人之一	关联租赁(作为承租方)	办公场所租赁	市场公允价格	市场公允价格	462.45	42.36%	1,100	否	现金	不适用	2023年1月12日	巨潮咨询网《2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2023-002)
合计				--	--	462.45	--	1,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的租赁主要为公司及子公司租赁的生产经营场地，且均已签订租赁合同，其中部分房产租赁方为关联方，租金价格公允。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 7 日召开第四届董事会第十七次会议，通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意全资子公司华如慧云认购南京隧宁 371 万股股份，认购价格为 2.62 元/股，投资总额不超过 972.02 万元，增资完成后华如慧云持有南京隧宁 25.03%的股权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,100,000	75.00%			39,550,000	-47,025,000	-7,475,000	71,625,000	45.27%
1、国家持股	0	0.00%			0			0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
3、其他内资持股	79,100,000	75.00%			39,550,000	-47,025,000	-7,475,000	71,625,000	45.27%
其中：境内法人持股	37,002,000	35.09%			18,501,000	-29,628,000	-11,127,000	25,875,000	16.36%
境内自然人持股	42,098,000	39.91%			21,049,000	-17,397,000	3,652,000	45,750,000	28.92%
4、外资持股	0	0.00%			0			0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
二、无限售条件股份	26,370,000	25.00%			13,185,000	47,025,000	60,210,000	86,580,000	54.73%
1、人民币普通股	26,370,000	25.00%			13,185,000	47,025,000	60,210,000	86,580,000	54.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0		0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0		0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0	0		0	0.00%

他									
三、股份总数	105,470,000	100.00%			52,735,000	0	52,735,000	158,205,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本 105,470,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 5 股，共计转增 52,735,000 股。上述方案已于 2023 年 6 月 1 日实施完毕，公司总股本由 105,470,000 股增至 158,205,000 股。

2、公司于 2023 年 6 月 26 日对部分首次公开发行前已发行股份进行解除限售并上市流通，本次上市流通的限售股共涉及限售股股东 29 户，为公司部分首次公开发行前已发行股份 47,025,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李杰	15,500,000	0	7,750,000	23,250,000	首发前限售股	2025年6月22日
韩超	15,000,000	0	7,500,000	22,500,000	首发前限售股	2025年6月22日
北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	13,440,000	0	6,720,000	20,160,000	首发前限售股	2025年6月22日
刘旭凌	5,070,000	7,605,000	2,535,000	0	-	-
北京海国睿创股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,700,000	5,550,000	1,850,000	0	-	-

宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000	4,770,000	1,590,000	0	-	-
北京华控投资顾问有限公司—北京华控产业投资基金（有限合伙）	2,694,000	4,041,000	1,347,000	0	-	-
北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	2,130,000	0	1,065,000	3,195,000	首发前限售股	2025年6月22日
上海鼎晖百孚投资管理有限公司—宁波昱昉投资合伙企业（有限合伙）	1,880,000	2,820,000	940,000	0	-	-
丝路华创投资管理（北京）有限公司—北京丝路科创投资中心（有限合伙）	1,880,000	2,820,000	940,000	0	-	-
北京华如扬帆管理咨询中心（有限合伙）	1,680,000	0	840,000	2,520,000	首发前限售股	2025年6月22日
其余首次公开发行前股份	12,946,000	19,419,000	6,473,000	-	-	-
合计	79,100,000	47,025,000	39,550,000	71,625,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,284	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李杰	境内自然人	14.70%	23,250,000	+7,750,000	23,250,000			
韩超	境内自然人	14.22%	22,500,000	+7,500,000	22,500,000			

北京华如志远管理咨询中心（有限合伙）	境内非法人	12.74%	20,160,000	+6,720,000	20,160,000			
刘旭凌	境内自然人	4.79%	7,585,000	+2,515,000		7,585,000.00		
宁波梅山保税港区泓投资合伙企业（有限合伙）	境内非法人	3.01%	4,762,500	+1,582,500		4,762,500.00		
北京海国睿创投股权投资基金管理中心（有限合伙）	境内非法人	2.88%	4,550,000	+850,000		4,550,000.00		
北京华控投资顾问有限公司—北京华控产业投资基金（有限合伙）	其他	2.43%	3,839,000	+1,145,000		3,839,000.00		
北京华如筑梦管理咨询中心（有限合伙）	境内非法人	2.02%	3,195,000	+1,065,000	3,195,000			
丝路华创投管（北京）有限公司—北京丝路创投中心（有限合伙）	其他	1.75%	2,770,700	+890,700		2,770,700.00		
北京华如扬帆管理咨询中心	境内非法人	1.59%	2,520,000	+840,000	2,520,000			

(有限合伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	李杰、韩超为一致行动人; 李杰、韩超为北京华如志远管理咨询中心 (有限合伙)、北京华如筑梦管理咨询中心 (有限合伙)、北京华如扬帆管理咨询中心 (有限合伙) 的执行事务合伙人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类			
				股份种类	数量		
刘旭凌		7,585,000		人民币普通股	7,585,000		
宁波梅山保税港区道泓投资合伙企业 (有限合伙)		4,762,500		人民币普通股	4,762,500		
北京海国睿创股权投资基金管理 (有限合伙) 中心 (有限合伙)		4,550,000		人民币普通股	4,550,000		
北京华控投资顾问有限公司—北京华控产业投资基金 (有限合伙)		3,839,000		人民币普通股	3,839,000		
丝路华创投资管理 (北京) 有限公司—北京丝路科创投资中心 (有限合伙)		2,770,700		人民币普通股	2,770,700		
上海鼎晖百孚投资管理有限公司—宁波昱昀投资合伙企业 (有限合伙)		2,343,600		人民币普通股	2,343,600		
周玉华		2,248,500		人民币普通股	2,248,500		
中国农业银行股份有限公司—长城久嘉创新成长灵活配置混合型证券投资基金		2,200,000		人民币普通股	2,200,000		
西安高新技术产业风险投资有限责任公司—西安西高投君石投资		1,989,000		人民币普通股	1,989,000		

基金合伙企业 (有限合伙)			
广发信德投资管理 有限公司—珠海 海格金广发信德 智能制造产业投 资基金(有限合 伙)	1,695,000	人民币普通股	1,695,000
前 10 名无限售 流通股股东之 间, 以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名 股东之间关联关 系或一致行动的 说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华如科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,147,587,819.55	1,475,158,541.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	912,000.00	4,861,425.50
应收账款	788,413,323.61	717,028,887.23
应收款项融资		
预付款项	46,741,935.29	18,639,379.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,412,036.86	39,743,673.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	298,262,355.99	206,634,731.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,072,463.11	1,214,386.67
流动资产合计	2,346,401,934.41	2,463,281,024.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,852,377.66	49,703,755.57
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	23,774,774.48	20,963,506.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,413,285.60	7,293,557.38
无形资产	16,227,440.05	9,640,631.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,151,550.60	6,103,778.31
递延所得税资产	38,860,059.11	22,017,556.73
其他非流动资产		1,581,763.89
非流动资产合计	218,279,487.50	117,304,549.72
资产总计	2,564,681,421.91	2,580,585,574.48
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	112,104,982.51	126,385,530.29
预收款项		
合同负债	36,417,429.51	30,385,634.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,159,417.62	30,533,394.88
应交税费	1,719,999.24	10,742,690.66
其他应付款	6,174,473.43	10,064,038.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	189,576,302.31	208,111,288.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,156,261.10	7,611,631.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,156,261.10	7,611,631.27
负债合计	230,732,563.41	215,722,919.90
所有者权益：		
股本	158,205,000.00	105,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,648,294,551.20	1,701,029,551.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,926,474.12	51,926,474.12
一般风险准备		
未分配利润	475,522,833.18	506,436,629.26
归属于母公司所有者权益合计	2,333,948,858.50	2,364,862,654.58
少数股东权益		
所有者权益合计	2,333,948,858.50	2,364,862,654.58
负债和所有者权益总计	2,564,681,421.91	2,580,585,574.48

法定代表人：韩超

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,113,052,517.90	1,437,297,198.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	912,000.00	4,861,425.50
应收账款	775,186,729.00	703,112,054.91

应收款项融资		
预付款项	67,213,148.78	33,216,888.96
其他应收款	137,143,223.69	55,646,292.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	218,479,731.33	180,135,783.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,290,211.18	1,208,031.53
流动资产合计	2,313,277,561.88	2,415,477,674.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	146,487,878.94	109,703,755.57
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	22,014,504.99	19,016,134.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,413,285.60	7,293,557.38
无形资产	15,615,829.43	9,212,639.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,381,507.26	5,037,998.78
递延所得税资产	19,883,945.70	10,020,984.61
其他非流动资产		1,581,763.89
非流动资产合计	247,796,951.92	161,866,834.46
资产总计	2,561,074,513.80	2,577,344,508.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	88,116,523.29	116,575,818.71
预收款项		
合同负债	34,402,681.96	29,141,359.71
应付职工薪酬	27,541,816.81	25,408,440.46
应交税费	1,719,300.82	9,424,371.81

其他应付款	7,007,317.90	12,423,661.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	158,787,640.78	192,973,651.78
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	41,156,261.10	7,611,631.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,156,261.10	7,611,631.27
负债合计	199,943,901.88	200,585,283.05
所有者权益：		
股本	158,205,000.00	105,470,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,648,294,551.20	1,701,029,551.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,926,474.12	51,926,474.12
未分配利润	502,704,586.60	518,333,200.42
所有者权益合计	2,361,130,611.92	2,376,759,225.74
负债和所有者权益总计	2,561,074,513.80	2,577,344,508.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	188,585,054.94	152,692,252.16
其中：营业收入	188,585,054.94	152,692,252.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	249,428,801.83	203,394,211.81
其中：营业成本	77,237,924.36	74,270,793.25

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	921,187.20	2,063,575.66
销售费用	28,745,872.59	23,737,858.98
管理费用	49,969,796.76	40,469,928.89
研发费用	97,619,347.55	62,974,503.03
财务费用	-5,065,326.63	-122,448.00
其中：利息费用	861,512.78	351,056.00
利息收入	-5,959,640.14	495,682.47
加：其他收益	5,576,093.53	6,198,097.73
投资收益（损失以“-”号填列）	7,287,230.32	2,519,147.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,418,456.85	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	493,143.99	1,905,113.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,487,279.05	-40,079,601.32
加：营业外收入	185,275.86	77.05
减：营业外支出	131,556.85	2,275,140.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,433,560.04	-42,354,664.27
减：所得税费用	-16,519,763.96	-4,950,646.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,913,796.08	-37,404,017.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,913,796.08	-37,404,017.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-30,913,796.08	-37,404,017.64
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-30,913,796.08	-37,404,017.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,913,796.08	-37,404,017.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.20	-0.32
(二) 稀释每股收益	-0.20	-0.32

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

法定代表人：韩超

主管会计工作负责人：韩超

会计机构负责人：周珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	186,546,188.09	150,032,443.29
减：营业成本	92,160,467.57	79,232,370.10
税金及附加	831,413.97	2,028,770.76
销售费用	23,757,334.78	21,303,001.79
管理费用	44,029,147.73	33,381,562.02
研发费用	70,135,448.53	52,477,123.28

财务费用	-4,891,657.68	-118,133.82
其中：利息费用	861,512.78	351,056.00
利息收入	-5,782,874.26	486,928.39
加：其他收益	5,272,240.54	4,988,671.28
投资收益（损失以“-”号填列）	8,559,078.33	2,519,147.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	489,022.95	2,034,834.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,155,624.99	-28,729,598.11
加：营业外收入	180,273.99	75.59
减：营业外支出	131,544.46	2,275,140.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,106,895.46	-31,004,662.52
减：所得税费用	-9,478,281.64	-6,614,902.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,628,613.82	-24,389,760.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,628,613.82	-24,389,760.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-15,628,613.82	-24,389,760.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	137,528,095.74	128,629,079.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,275,342.65	7,102,382.62
收到其他与经营活动有关的现金	21,545,784.72	13,345,740.43
经营活动现金流入小计	161,349,223.11	149,077,202.90
购买商品、接受劳务支付的现金	164,500,813.47	112,651,705.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,413,641.50	194,590,266.70
支付的各项税费	14,160,622.40	28,680,152.34
支付其他与经营活动有关的现金	59,224,799.59	76,119,551.69
经营活动现金流出小计	427,299,876.96	412,041,676.00
经营活动产生的现金流量净额	-265,950,653.85	-262,964,473.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,153,121.06	479,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,705,687.17	2,519,147.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,858,808.23	481,519,147.22
购建固定资产、无形资产和其他长	12,064,963.46	4,224,023.41

期资产支付的现金		
投资支付的现金	59,720,200.00	479,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	71,785,163.46	483,224,023.41
投资活动产生的现金流量净额	-49,926,355.23	-1,704,876.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,284,769,922.04
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,284,769,922.04
偿还债务支付的现金	10,916,106.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,916,106.10	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,916,106.10	1,284,769,922.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-326,793,115.18	1,020,100,572.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,472,544,778.39	437,130,437.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,145,751,663.21	1,457,231,009.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,473,106.70	127,379,904.85
收到的税费返还	2,109,650.38	6,099,493.79
收到其他与经营活动有关的现金	19,647,875.95	12,944,918.45
经营活动现金流入小计	153,230,633.03	146,424,317.09
购买商品、接受劳务支付的现金	208,011,434.00	146,203,375.95
支付给职工以及为职工支付的现金	151,815,287.18	161,410,591.02
支付的各项税费	12,064,639.52	27,198,415.03
支付其他与经营活动有关的现金	53,975,544.74	71,134,395.40
经营活动现金流出小计	425,866,905.44	405,946,777.40
经营活动产生的现金流量净额	-272,636,272.41	-259,522,460.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,153,121.06	479,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,621,833.90	2,519,147.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,774,954.96	481,519,147.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,684,037.57	3,291,143.51

投资支付的现金	50,000,000.00	484,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,684,037.57	487,291,143.51
投资活动产生的现金流量净额	-39,909,082.61	-5,771,996.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,284,769,922.04
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		1,284,769,922.04
偿还债务支付的现金	10,916,106.10	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,916,106.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,916,106.10	1,284,769,922.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-323,461,461.12	1,019,475,465.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,434,683,435.22	430,460,932.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,111,221,974.10	1,449,936,397.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	105,470,000.00				1,701,029,551.20					51,926,474.12		506,436,629.26	2,364,862,654.58	2,364,862,654.58	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	105,470,000.00				1,701,029,551.20					51,926,474.12		506,436,629.26	2,364,862,654.58	2,364,862,654.58	

	00.00				,55 1.2 0				4.1 2		29.26		,65 4.5 8		,65 4.5 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,735,000.00				52,735,000.00						30,913,796.08		30,913,796.08		30,913,796.08
（一）综合收益总额											30,913,796.08		30,913,796.08		30,913,796.08
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	52,735,000.00				-52,735,000.00								0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,735,000.00				-52,735,000.00								0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	158,205,000.00				1,648,241,499.31				51,926,474.12		475,522,833.18		2,333,948,858.50		2,333,948,858.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	79,100,000.00				452,153,991.33				39,550,000.00		385,104,220.44		955,908,211.77		955,908,211.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	79,100,000.00				452,153,991.33				39,550,000.00		385,104,220.44		955,908,211.77		955,908,211.77

	0				33				0		44		77		77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,370,000.00				1,248,875.55						-37,404,017.64		1,237,841,542.23		1,237,841,542.23
（一）综合收益总额											-37,404,017.64		-37,404,017.64		-37,404,017.64
（二）所有者投入和减少资本	26,370,000.00				1,248,875.55								1,275,245,559.87		1,275,245,559.87
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	105,470,000.00				1,701,029,551.20				39,550,000.00			347,700,202.80			2,193,749,754.00	2,193,749,754.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,470,000.00				1,701,029,551.20				51,926,474.12	518,333,200.42		2,376,759,225.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,470,000.00				1,701,029,551.20				51,926,474.12	518,333,200.42		2,376,759,225.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,735,000.00				-52,735,000.00					-15,628,613.82		-15,628,613.82
(一) 综合收益总额										15,628,613.82		15,628,613.82

										.82		.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	52,735,000.00				-52,735,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,735,000.00				-52,735,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	158,205,000.00				1,648,294,551.20				51,926,474.12	502,704,586.60		2,361,130,611.92
---------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,100,000.00				452,153,991.33				39,550,000.00	406,944,933.30		977,748,924.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	79,100,000.00				452,153,991.33				39,550,000.00	406,944,933.30		977,748,924.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,370,000.00				1,248,875,559.87					-27,089,760.45		1,248,155,799.42
（一）综合收益总额										-27,089,760.45		-27,089,760.45
（二）所有者投入和减少资本	26,370,000.00				1,248,875,559.87							1,275,245,559.87
1. 所有者投入的普通股	26,370,000.00				1,248,875,559.87							1,275,245,559.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	105,4 70,00 0.00				1,701 ,029, 551.2 0			39,55 0,000. 00	379,8 55,17 2.85			2,225, 904,7 24.05

三、公司基本情况

北京华如科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2011年11月23日，是由李杰、韩超和刘旭凌共同出资设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码 91110108587705789X，公司于2022年6月23日在深圳交易所上市，股票代码为301302。截至2023年06月30日止，本公司注册资本为158,205,000.00元。公司经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；虚拟现实设备制造；智能机器人的研发；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；智能机器人销售；动漫游戏开发；数字文化创意软件开发；会议及展览服务；可穿戴智能设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）；注册地址：北京市海淀区西北旺东路10号院东区14号楼君正大厦B座三层301-305室、四层401-410室；法定代表人：韩超；营业期限：2011年11月23日至2031年11月22日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围本公司子公司的相关信息详见本附注“附注九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“附注八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“附注九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率

法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法

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

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

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

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

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

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

11、应收票据

公司应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对于银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。对于商业承兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估对于应收票据，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零；对于商业承兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，应收票据的减值损失计提具体方法，参照所述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

12、应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。以组合为基础的评估。对于应收账款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

应收账款减值准备具体计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

组合 1：账龄风险组合本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征组合 2：关联方组合本组合为合并范围内关联方款项，对于划分为组合 1 的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

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

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

13、应收款项融资

对于银行承兑汇票，公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，公司预期违约风险率为零。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

15、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘

以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的折旧自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

根据收益期确定。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

3、 收入确认的具体原则

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

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

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

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

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

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京华如科技股份有限公司	10%
江苏华如防务科技有限公司	15%
北京鼎成智造科技有限公司	15%
北京华如慧云数据科技有限公司	15%

北京小如文化科技有限公司	25%
--------------	-----

2、税收优惠

增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 13%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发〈进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 的规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，单独对外提供技术服务则适用增值税税率为 6%。

所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策；根据国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年为未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税，公司于 2023 年满足条件，故本公司报告期内企业所得税税率为 10%；本公司子公司江苏华如防务科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202132002700，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有效期限三年；本公司子公司北京华如慧云数据科技有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得高新技术企业证书，编号 GR202111005379，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有效期限三年；本公司子公司北京鼎成智造科技有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202211004351，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有效期限三年；

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司报告期内收到的软件增值税即征即退款共计 2,251,482.50 元，增加当期归属于母公司所有者的净利润 2,251,482.50 元。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,790.61	69,790.61
银行存款	1,145,686,872.60	1,472,474,987.78
其他货币资金	1,836,156.34	2,613,762.91
合计	1,147,587,819.55	1,475,158,541.30

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,836,156.34	2,613,762.91
-----------------------	--------------	--------------

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	1,816,156.34	2,593,762.91
投标保函保证金	20,000.00	20,000.00
合计	1,836,156.34	2,613,762.91

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	912,000.00	4,861,425.50
合计	912,000.00	4,861,425.50

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	960,000.00	100.00%	48,000.00	5.00%	912,000.00	5,117,290.00	100.00%	255,864.50	5.00%	4,861,425.50
其中：										
合计	960,000.00	100.00%	48,000.00	5.00%	912,000.00	5,117,290.00	100.00%	255,864.50	5.00%	4,861,425.50

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	255,864.50		207,864.50			48,000.00
合计	255,864.50		207,864.50			48,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
项目一	3,038,490.00
项目二	916,000.00
项目三	312,000.00
项目四	700,800.00
项目五	150,000.00

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	商业承兑汇票	3,038,490.00	汇票到期	银行收款回单	否
合计		3,038,490.00			

应收票据核销说明：

报告期内应收票据已到期收款

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	880,668,976.64	100.00%	92,255,653.03	10.48%	788,413,323.61	806,792,063.36	100.00%	89,763,176.13	11.13%	717,028,887.23
其中：										
合计	880,668,976.64	100.00%	92,255,653.03	10.48%	788,413,323.61	806,792,063.36	100.00%	89,763,176.13	11.13%	717,028,887.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	880,668,976.64	92,255,653.03	10.48%
合计	880,668,976.64	92,255,653.03	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	571,362,282.60
1 至 2 年	189,861,071.98
2 至 3 年	85,712,556.00
3 年以上	33,733,066.06
3 至 4 年	28,027,825.11
4 至 5 年	3,657,443.00
5 年以上	2,047,797.95
合计	880,668,976.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	89,763,176.13	2,492,476.90				92,255,653.03
合计	89,763,176.13	2,492,476.90				92,255,653.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	44,062,500.00	5.00%	13,218,750.00
客户二	37,331,775.01	4.24%	7,270,149.79
客户三	30,668,284.57	3.48%	2,876,477.23
客户四	29,717,593.00	3.37%	1,485,879.65
客户五	21,802,080.00	2.48%	1,090,104.00
合计	163,582,232.58	18.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,733,123.29	93.56%	16,253,523.75	87.20%
1 至 2 年	3,008,812.00	6.44%	2,385,855.99	12.80%
合计	46,741,935.29		18,639,379.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	3185840.70	6.82%
供应商二	2735849.04	5.85%
供应商三	2240000.00	4.79%
供应商四	2010450.00	4.30%
供应商五	1787610.62	3.82%
合计	11959750.36	25.59%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,412,036.86	39,743,673.31
合计	58,412,036.86	39,743,673.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	58,412,036.86	39,743,673.31
合计	58,412,036.86	39,743,673.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,091,421.64			9,091,421.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,777,756.39			2,777,756.39
2023 年 6 月 30 日余额	6,313,665.25			6,313,665.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	50,463,939.72
1 至 2 年	4,473,333.84
2 至 3 年	8,637,971.64
3 年以上	1,150,456.91
3 至 4 年	768,321.04
4 至 5 年	72,765.00
5 年以上	309,370.87
合计	64,725,702.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,091,421.64		2,777,756.39			6,313,665.25
合计	9,091,421.64		2,777,756.39			6,313,665.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	8,763,000.00	1年以内,2-3年	13.54%	2,556,025.00
客户二	保证金	4,293,771.60	1年以内,1-2年	6.63%	279,377.16
客户三	保证金	4,125,000.00	1年以内	6.37%	206,250.00
客户四	房租押金	1,610,884.98	1年以内	2.49%	80,544.25
客户五	保证金	1,256,014.80	1年以内	1.94%	62,800.74
合计		20,048,671.38		30.97%	3,184,997.15

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,268,524.34		13,268,524.34	2,486,183.53		2,486,183.53
库存商品	51,449,475.39		51,449,475.39	7,353,747.00		7,353,747.00
发出商品	5,907,469.42		5,907,469.42	17,170,619.12		17,170,619.12
劳务成本	227,415,419.95		227,415,419.95	179,356,387.13		179,356,387.13
委托加工物资	221,466.89		221,466.89	267,794.23		267,794.23
合计	298,262,355.99		298,262,355.99	206,634,731.01		206,634,731.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	6,072,463.11	1,214,386.67
合计	6,072,463.11	1,214,386.67

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）	49,703,755.57	50,000,000.00	13,153,121.06	-62,755.57						86,487,878.94	
南京陞宁网络科技有限公司	0.00	9,720,200.00		-1,355,701.28						8,364,498.72	
小计	49,703,755.57	59,720,200.00	13,153,121.06	-1,418,456.85						94,852,377.66	
合计	49,703,755.57	59,720,200.00	13,153,121.06	-1,418,456.85						94,852,377.66	

其他说明

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,774,774.48	20,963,506.46
合计	23,774,774.48	20,963,506.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,603,461.05	4,015,519.87	3,063,065.23	26,756.86	48,708,803.01
2. 本期增加	7,404,522.66	303,673.65	406,991.15		8,115,187.46

金额					
(1) 购置	7,404,522.66	303,673.65	406,991.15		8,115,187.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	49,007,983.71	4,319,193.52	3,470,056.38	26,756.86	56,823,990.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,869,696.24	2,482,320.08	1,367,861.21	25,419.02	27,745,296.55
2. 本期增加金额	4,742,131.71	221,352.95	339,096.94	1,337.84	5,303,919.44
(1) 计提	4,742,131.71	221,352.95	339,096.94	1,337.84	5,303,919.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	28,611,827.95	2,703,673.03	1,706,958.15	26,756.86	33,049,215.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,396,155.76	1,615,520.49	1,763,098.23	0.00	23,774,774.48
2. 期初账面价值	17,733,764.81	1,533,199.79	1,695,204.02	1,337.84	20,963,506.46

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,440,528.00	36,440,528.00
2. 本期增加金额	41,652,875.00	41,652,875.00
	41,652,875.00	41,652,875.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	78,093,403.00	78,093,403.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,146,970.62	29,146,970.62
2. 本期增加金额	9,533,146.78	9,533,146.78
(1) 计提	9,533,146.78	9,533,146.78
	9,533,146.78	9,533,146.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	38,680,117.40	38,680,117.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,413,285.60	39,413,285.60
2. 期初账面价值	7,293,557.38	7,293,557.38

其他说明：

主要是本期公司经营场所到期续租及增加所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		20,620,013.99		22,100.00	20,642,113.99
2. 本期增加金额		9,203,338.58		113,207.55	9,316,546.13
(1) 购置		9,203,338.58		113,207.55	9,316,546.13

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		29,823,352.57		135,307.55	29,958,660.12
二、累计摊销					
1. 期初余额		10,979,382.61		22,100.00	11,001,482.61
2. 本期增加金额		2,720,303.50		9,433.96	2,729,737.46
(1) 计提		2,720,303.50		9,433.96	2,729,737.46
		2,720,303.50		9,433.96	2,729,737.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		13,699,686.11		31,533.96	13,731,220.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		16,123,666.46		103,773.59	16,227,440.05
2. 期初账面价值		9,640,631.38			9,640,631.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	5,324,176.73	692,814.74	1,333,738.83		4,683,252.64
其他	779,601.58		311,303.62		468,297.96
合计	6,103,778.31	692,814.74	1,645,042.45		5,151,550.60

其他说明

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,617,318.28	9,864,505.35	99,110,462.24	9,956,867.26
内部交易未实现利润			412,940.21	61,941.03
可抵扣亏损	211,037,052.25	28,795,554.06	73,905,457.60	11,798,748.74
公允价值变动损益	1,999,997.00	199,999.70	1,999,997.00	199,999.70
合计	311,654,367.53	38,860,059.11	175,428,857.05	22,017,556.73

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		38,860,059.11		22,017,556.73

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	112,104,982.51	126,385,530.29
合计	112,104,982.51	126,385,530.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

15、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	36,417,429.51	30,385,634.70
合计	36,417,429.51	30,385,634.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因

额

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,725,729.80	173,889,395.32	171,087,164.82	30,527,960.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,807,665.08	18,150,268.92	18,326,476.68	2,631,457.32
合计	30,533,394.88	192,039,664.24	189,413,641.50	33,159,417.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,993,228.97	146,819,187.06	144,285,004.58	28,527,411.45
2、职工福利费	20,980.57	3,601,797.01	3,601,797.01	20,980.57
3、社会保险费	1,454,425.99	10,955,652.38	10,858,597.91	1,551,480.46
其中：医疗保险费	564,488.14	10,309,455.62	10,258,543.51	615,400.25
工伤保险费	921,797.67	535,892.76	490,484.55	967,205.88
生育保险费	-31,859.82	110,304.00	109,569.85	-31,125.67
4、住房公积金	257,094.27	12,508,758.87	12,337,765.32	428,087.82
5、工会经费和职工教育经费		4,000.00	4,000.00	
合计	27,725,729.80	173,889,395.32	171,087,164.82	30,527,960.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,736,844.84	17,555,826.87	17,744,599.00	2,548,072.71
2、失业保险费	70,820.24	594,442.05	581,877.68	83,384.61
合计	2,807,665.08	18,150,268.92	18,326,476.68	2,631,457.32

其他说明：

无

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	1,388,599.59	5,527,204.73
企业所得税		4,358,215.66
个人所得税	164,767.70	699,747.68
城市维护建设税	97,201.97	91,464.92
教育费附加	69,429.98	66,035.17
印花税		22.50
合计	1,719,999.24	10,742,690.66

其他说明

无

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,174,473.43	10,064,038.10
合计	6,174,473.43	10,064,038.10

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,174,473.43	10,064,038.10
合计	6,174,473.43	10,064,038.10

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

无

19、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	41,156,261.10	7,611,631.27
合计	41,156,261.10	7,611,631.27

其他说明

主要是本期公司经营场所到期续租及增加所致。

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,470,000.00			52,735,000.00		52,735,000.00	158,205,000.00

其他说明：

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，具体预案如下：公司计划不派发现金红利，不送红股；以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 105,470,000 股为基数以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司将按照“资本公积金转增股本比例固定不变”的原则，即保持每 10 股转增 5 股不变，相应调整转增股本总额。

公司于 2023 年 5 月宣布 2022 年年度权益分派方案为“以公司现有总股本 105,470,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增前公司总股本为 105,470,000 股，转增后总股本增至 158,205,000 股。本次权益分派股权登记日为：2023 年 5 月 31 日，除权除息日为：2023 年 6 月 1 日”。

上述公告权益分派方案已全部完成，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》。

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,701,029,551.20		52,735,000.00	1,648,294,551.20
合计	1,701,029,551.20		52,735,000.00	1,648,294,551.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 主要是公司本期完成权益分配方案，资本公积转增股本 52,375,000

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，具体预案如下：公司计划不派发现金红利，不送红股；以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本 105,470,000 股为基数以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司将按照“资本公积金转增股本比例固定不变”的原则，即保持每 10 股转增 5 股不变，相应调整转增股本总额。

公司于 2023 年 5 月宣布 2022 年年度权益分派方案为“以公司现有总股本 105,470,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增前公司总股本为 105,470,000 股，转增后总股本增至 158,205,000 股。本次权益分派股权登记日为：2023 年 5 月 31 日，除权除息日为：2023 年 6 月 1 日”

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,926,474.12			51,926,474.12
合计	51,926,474.12			51,926,474.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	506,436,629.26	385,104,220.45
调整后期初未分配利润	506,436,629.26	385,104,220.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,913,796.08	133,708,882.94
减：提取法定盈余公积		12,376,474.13
期末未分配利润	475,522,833.18	506,436,629.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,540,208.31	77,194,038.37	152,692,252.16	74,270,793.25
其他业务	44,846.63	43,885.99		
合计	188,585,054.94	77,237,924.36	152,692,252.16	74,270,793.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

25、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	291,351.90	1,127,247.97
教育费附加	205,011.12	805,340.82
车船使用税	600.00	600.00
印花税	424,224.18	130,386.87
合计	921,187.20	2,063,575.66

其他说明：

无

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,435,793.51	17,663,000.80
房租物业费	686,940.54	776,645.30
交通差旅费	1,938,865.32	1,482,761.15
业务招待费	3,469,539.99	2,709,737.94
办公费	408,968.45	909,089.98
会务费	522,354.92	134,416.87
广告宣传费	3,283,409.86	62,206.94
合计	28,745,872.59	23,737,858.98

其他说明：

无

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,902,918.79	21,632,904.61
房租物业费	5,111,000.76	6,162,808.25
交通差旅费	1,315,604.62	1,593,103.68
业务招待费	750,360.21	1,817,171.56
咨询服务费	4,372,296.62	1,219,690.56

折旧及摊销	3,967,946.44	3,734,290.37
办公费	2,549,669.32	4,309,959.86
合计	49,969,796.76	40,469,928.89

其他说明

28、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,014,019.99	48,406,053.86
技术服务费	15,622,813.16	8,611,700.40
房租物业费	4,867,734.15	3,632,777.80
交通差旅费	951,292.95	430,344.40
折旧摊销费	4,029,270.98	1,092,112.80
业务招待费		2,362.00
办公费	2,134,216.32	799,151.77
合计	97,619,347.55	62,974,503.03

其他说明

无

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	861,512.78	351,056.00
其中：租赁负债利息费用	861,512.78	351,056.00
减：利息收入	5,959,640.14	495,682.47
手续费及其他	32,800.73	22,178.47
合计	-5,065,326.63	-122,448.00

其他说明

无

30、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,465,596.02	6,096,962.53
代扣个人所得税手续费	110,497.51	101,135.20
合计	5,576,093.53	6,198,097.73

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,418,456.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收	8,705,687.17	2,519,147.22

益		
合计	7,287,230.32	2,519,147.22

其他说明

无

32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,777,756.39	-369,270.18
应收款项坏账损失	-2,492,476.90	2,131,223.56
应收票据坏账损失	207,864.50	143,160.00
合计	493,143.99	1,905,113.38

其他说明

无

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
事项一	180,000.00		180,000.00
事项二	5,275.86	77.05	5,275.86
合计	185,275.86	77.05	185,275.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
事项一	131,556.85	2,275,140.00	131,556.85
合计	131,556.85	2,275,140.00	131,556.85

其他说明：

无

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-16,519,763.96	-4,950,646.63
合计	-16,519,763.96	-4,950,646.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-47,433,560.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,448,242.85
子公司适用不同税率的影响	-1,776,161.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,236.99
研发加计扣除的影响	-8,688,596.87
所得税费用	-16,519,763.96

其他说明：

无

36、其他综合收益

详见附注

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	5,959,640.14	495,682.47
收到的往来款	10,120,548.56	6,753,095.43
收到政府补助	5,465,596.02	6,096,962.53
合计	21,545,784.72	13,345,740.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	35,921,843.34	41,632,756.46
付现费用	23,302,956.25	34,486,795.23

合计	59,224,799.59	76,119,551.69
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,913,796.08	-37,404,017.64

加：资产减值准备	-493,143.99	-2,252,013.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,303,919.44	4,039,348.82
使用权资产折旧	9,533,146.78	
无形资产摊销	2,729,737.46	865,438.82
长期待摊费用摊销	952,227.71	797,005.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,065,326.63	351,056.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,287,230.32	-2,519,147.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,842,502.38	-883,122.31
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）	-91,627,624.98	-95,545,701.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,205,929.98	-79,967,880.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,534,986.32	-51,964,505.64
其他	500,855.44	1,519,066.32
经营活动产生的现金流量净额	-265,950,653.85	-262,964,473.10
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	1,145,751,663.21	1,457,231,009.75
减：现金的期初余额	1,472,544,778.39	437,130,437.00
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	-326,793,115.18	1,020,100,572.75

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,145,751,663.21	1,472,544,778.39

其中：库存现金	64,790.61	69,790.61
可随时用于支付的银行存款	1,145,686,872.60	1,472,474,987.78
三、期末现金及现金等价物余额	1,145,751,663.21	1,472,544,778.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,836,156.34	2,613,762.91

其他说明：

无

39、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,816,156.34	履约保函保证金
货币资金	20,000.00	投标保函保证金
合计	1,836,156.34	

其他说明：

无

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,268,560.60	其他收益	2,268,560.60
与收益相关的政府补助	3,197,035.42	其他收益	3,197,035.42
合计	5,465,596.02	合计	5,465,596.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

42、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

北京华如科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 2 月 7 日召开的第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，董事会同意全资子公司北京华如慧云数据科技有限公司（以下简称“华如慧云”）认购南京陲宁网络智能科技有限公司（以下简称“南京陲宁”）371 万股股份，认购价格为 2.62 元/股，投资总额不超过 972.02 万元，增资完成后华如慧云持有南京陲宁 25.03%的股权。“南京陲宁”已于 2023 年 3 月 8 日完成工商变更手续，取得了由南京市秦淮区行政审批局换发的《营业执照》，同时“华如慧云”已于 2023 年 3 月 10 日打入增资款。

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏华如防务科技有限公司	江苏省	江苏省	技术开发、服务	100.00%		设立
北京鼎成智造科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00%		设立
北京华如慧云数据科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00%		购买
北京小如文化科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京隧宁网络智能科技有限公司	江苏省	江苏省	技术服务、技术开发	25.03%		权益法核算
诸暨科实华盈股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	股权投资；创业投资	20.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	147,025,684.09	65,356,281.90
非流动资产	91,600,000.00	111,800,000.00
资产合计	238,625,684.09	177,156,281.90
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	999,999.00	0.00

净利润	-313,777.87	-1,481,222.15
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		

其他说明

无

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,720,200.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,355,701.28	0.00

其他说明

无

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

市场风险

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

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无母公司

本企业最终控制方是李杰、韩超。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益. 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益. 2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京君正集成电路股份有限公司	办公场所					4,624,485.38	4,561,375.41				

关联租赁情况说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（含公司为员工缴纳的社会保险、公积金费用）	4,161,715.36	3,693,934.64

(3) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京君正集成电路股份有限公司	1,610,884.98	80,544.25	1,571,595.10	471,478.53

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴亚光	1,135.58	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	866,676,684.42	100.00%	91,489,955.42	10.56%	775,186,729.00	792,083,788.54	100.00%	88,971,733.63	11.23%	703,112,054.91
其中：										
合计	866,676,684.42	100.00%	91,489,955.42	10.56%	775,186,729.00	792,083,788.54	100.00%	88,971,733.63	11.23%	703,112,054.91

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	558,691,650.38	27,934,582.51	5.00%
1 至 2 年	188,539,411.98	18,853,941.20	10.00%
2 至 3 年	85,712,556.00	25,713,766.80	30.00%
3 至 4 年	28,027,825.11	14,013,912.56	50.00%
4 至 5 年	3,657,443.00	2,925,954.40	80.00%
5 年以上	2,047,797.95	2,047,797.95	100.00%
合计	866,676,684.42	91,489,955.42	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	558,691,650.38
1 至 2 年	188,539,411.98
2 至 3 年	85,712,556.00
3 年以上	33,733,066.06
3 至 4 年	28,027,825.11
4 至 5 年	3,657,443.00
5 年以上	2,047,797.95
合计	866,676,684.42

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	88,971,733.63	2,518,221.79				91,489,955.42
合计	88,971,733.63	2,518,221.79				91,489,955.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	44,062,500.00	5.08%	13,218,750.00
客户二	37,331,775.01	4.31%	7,270,149.79
客户三	30,668,284.57	3.54%	2,876,477.23
客户四	29,717,593.00	3.43%	1,485,879.65
客户五	21,802,080.00	2.52%	1,090,104.00

合计	163,582,232.58	18.87%	
----	----------------	--------	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,143,223.69	55,646,292.28
合计	137,143,223.69	55,646,292.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	137,143,223.69	55,646,292.28
合计	137,143,223.69	55,646,292.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,982,250.97			8,982,250.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,799,380.24			2,799,380.24
2023 年 6 月 30 日余额	6,182,870.73			6,182,870.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,064,332.03
1 至 2 年	4,473,333.84
2 至 3 年	8,637,971.64
3 年以上	1,150,456.91
3 至 4 年	768,321.04
4 至 5 年	72,765.00
5 年以上	309,370.87
合计	143,326,094.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,982,250.97		2,799,380.24			6,182,870.73
合计	8,982,250.97		2,799,380.24			6,182,870.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	8,763,000.00	1年以内,2-3年	6.11%	2,556,025.00
客户二	保证金	4,293,771.60	1年以内,1-2年	3.00%	279,377.16
客户三	保证金	4,125,000.00	1年以内	2.88%	206,250.00
客户四	房租押金	1,610,884.98	1年以内	1.12%	80,544.25
客户五	保证金	1,256,014.80	1年以内	0.88%	62,800.74
合计		20,048,671.38		13.99%	3,184,997.15

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	86,487,878.94		86,487,878.94	49,703,755.57		49,703,755.57
合计	146,487,878.94		146,487,878.94	109,703,755.57		109,703,755.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京华如慧云数据科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏华如防务科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
北京鼎成智	10,000,000					10,000,000	

造科技有限 公司	.00					.00	
北京小如文 化科技有限 公司	15,000,000 .00					15,000,000 .00	
合计	60,000,000 .00					60,000,000 .00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
诸暨科 实华盈 股权投资 合伙 企业 （有限 合伙）	49,703 ,755.5 7	50,000 ,000.0 0	13,153 ,121.0 6	- 62,755 .57						86,487 ,878.9 4	
小计	49,703 ,755.5 7	50,000 ,000.0 0	13,153 ,121.0 6	- 62,755 .57						86,487 ,878.9 4	
合计	49,703 ,755.5 7	50,000 ,000.0 0	13,153 ,121.0 6	- 62,755 .57						86,487 ,878.9 4	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,546,188.09	92,160,467.57	150,032,443.29	79,232,370.10
合计	186,546,188.09	92,160,467.57	150,032,443.29	79,232,370.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,755.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,621,833.90	2,519,147.22
合计	8,559,078.33	2,519,147.22

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	3,197,035.42	政府补贴款等

享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,705,687.17	结构性存款理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,719.01	非经营性收支
减：所得税影响额	1,215,188.46	
合计	10,741,253.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.32%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.77%	-0.26	-0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无